Gemeente Echt-Susteren

Programmaverantwoording en –rekening deel II

2020

Inhoud

Deel II JAARREKENING

1.	Balans per 31 december	3
2.	Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	7
3.	Toelichtingen	11
3.1.	Toelichting op de balans	13
3.2.	Toelichting programma's	49
4.	Incidentele lasten en baten	51
4.1.	Incidentele lasten en baten programma's	53
4.2.	Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	59
4.3.	Incidentele en structurele lasten en baten	61
5.	Aanwending post onvoorzien	63
6.	Staat van reserves en voorzieningen	67
7.	Staat van langlopende schulden	73
8.	Staat van gewaarborgde geldleningen	77
9.	Overzicht kredieten en toelichting	81
10.	Overzicht van activa en kapitaallasten	91
11.	Analyse van de begrotingsafwijkingen	99
12.	Taakvelden per programma	103
13.	Bijlage: SISA	109

1. Balans

Jaarrekening

2020

ACTIVA	Ultimo 2020		Ultimo 2019	
Vaste activa				
Immateriële vaste activa		**40.355**		**37.026**
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van (dis)agio				
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	40.355		0	
Overige immateriële activa	0		0	
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	0		0	
Materiële vaste activa		**98.684.038**		**96.866.661**
Investeringen met een economsich nut				
gronden uitgegeven in erfpacht				
investeringen met een economisch nut	37.183.931		37.590.430	
investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten				
een heffing kan worden geheven	31.047.936		30.947.857	
Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	30.452.170		28.328.375	
Financiële vaste activa		**15.360.203**		**8.974.871**
Kapitaalverstrekkingen aan:				
deelnemingen	5.883.537		5.883.611	
gemeenschappelijke regelingen				
overige verbonden partijen				
Leningen aan:				
openbare lichamen als bedoeld in art. 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden				
woningbouwcorporaties	1.980.455		2.452.985	
deelnemingen	6.857.953		17	
overige verbonden partijen				
Overige langlopende leningen u/g	638.258		638.258	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd van één jaar of langer				
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een rentetypische looptijd van één jaar of langer				
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	0		0	
Totaal vaste activa		**114.084.596**		**105.878.558**
Vlottende activa				
Voorraden		**1.107.429**		**139.621**
Grond- en hulpstoffen:				
niet in exploitatie genomen bouwgronden	0		0	
overige grond- en hulpstoffen	0		0	
Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	1.100.695		134.544	
Gereed product en handelsgoederen	6.735		5.077	
Vooruitbetalingen				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		**35.221.921**		**16.125.471**
Vorderingen op openbare lichamen	7.290.075		6.851.783	
Verstrekte kasgeldeningen aan openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a van de Wet financiering decentrale overheden				
Overige verstrekte kasgeldleningen	2.050.000		7.550.000	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	23.349.162		652	
Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen				
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een rentetypische looptijd korter dan één jaar				
Overige vorderingen	2.532.685		1.723.036	
Overige uitzettingen				
Liquide middelen		**48.132**		**91.866**
Kassaldi	3.050		3.050	
Bank- en girosaldi	45.082		88.816	
Overlopende activa		**3.311.650**		**11.952.895**
Totaal vlottende activa		**39.689.132**		**28.309.853**
Totaal generaal		**153.773.728**		**134.188.411**

PASSIVA		Ultimo 2020			Ultimo 2019	
Vaste passiva						
Eigen vermogen			**54.198.465**			**51.032.491**
Algemene reserve		5.495.671			5.592.969	
Bestemmingsreserves		46.622.566			43.767.207	
Gerealiseerde resultaat		2.080.228			1.672.315	
Voorzieningen			**9.264.390**			**9.412.727**
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's		3.973.493			3.671.361	
Voorzieningen ter egalisatie van kosten		2.116.521			2.413.097	
Voorzieningen voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven		505.115			470.686	
Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is		2.669.261			2.857.583	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer			**77.478.109**			**46.839.723**
Obligatieleningen						
Onderhandse leningen van:						
binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen						
binnenlandse banken en overige financiële instellingen		77.478.109			46.839.723	
binnenlandse bedrijven						
openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden						
overige binnenlandse sectoren						
buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren						
Waarborgsommen						
Overige leningen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer						
Verplichtingen uit hoofde van financial-lease overeenkomsten						
Totaal vaste passiva			**140.940.965**			**107.284.942**
Vlottende passiva						
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar			**4.867.615**			**21.648.317**
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, ondeerdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden						
Overige kasgeldleningen		2.000.000			16.500.000	
Bank- en girosaldi		86.587			1.285.315	
Overige schulden		2.781.028			3.863.002	
Overlopende passiva			**7.965.148**			**5.255.153**
Totaal vlottende passiva			**12.832.763**			**26.903.469**
Totaal generaal			**153.773.728**			**134.188.411**
Gewaarborgde geldleningen			**1.364.562**			**1.776.403**

Gemeente Echt-Susteren

2. Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Jaarrekening

2020

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2020

Programmanaam	Begroot primitief inkomsten	Begroot primitief uitgaven	Begroot primitief saldo	Begroot inkomsten	Begroot uitgaven	Begroot saldo	Werkelijke inkomsten	Werkelijke uitgaven	Werkelijk saldo
Bevolking en Bestuur	538.880	8.027.837	-7.488.957	539.587	8.849.520	-8.309.933	698.421	8.531.718	-7.833.297
Openbare orde en veiligheid	104.147	2.688.565	-2.584.418	184.270	2.664.876	-2.480.606	185.754	2.614.206	-2.428.452
Beheer openbare ruimte	7.885.460	12.978.663	-5.093.203	8.384.393	14.683.412	-6.299.019	9.556.488	14.837.476	-5.280.988
Onderwijs	370.308	1.916.318	-1.546.010	519.569	1.909.991	-1.390.422	547.608	1.892.788	-1.345.180
Cultuur & Sport	484.173	4.160.577	-3.676.404	788.054	5.599.220	-4.811.166	760.260	4.552.711	-3.792.451
Sociaal Domein	22.785.975	33.352.573	-10.566.598	28.076.605	42.074.696	-13.998.091	27.437.922	39.682.612	-12.244.690
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	170.057	993.004	-822.947	203.820	1.378.272	-1.174.452	277.593	1.081.270	-803.677
Omgevingsrecht	876.000	2.314.643	-1.438.643	922.500	2.760.579	-1.838.079	1.692.931	2.552.443	-859.512
Economische Zaken en grondexploitaties	2.301.559	2.789.924	-488.365	2.790.063	3.348.843	-558.780	3.119.635	3.054.089	65.546
Subtotaal programma's	**35.516.559**	**69.222.104**	**-33.705.545**	**42.408.861**	**83.269.409**	**-40.860.548**	**44.276.612**	**78.799.314**	**-34.522.701**
Overhead									
Beheer buiten		283.700	-283.700	0	259.700	-259.700	0	281.127	-281.127
Bestuursondersteuning		17.842	-17.842	0	14.552	-14.552	0	11.753	-11.753
Financiën	7.000	0	7.000	7.000	0	7.000	518	894	-377
Huisvesting	7.600	1.893.926	-1.886.326	14.600	1.828.528	-1.813.928	88.599	1.499.228	-1.410.629
Innovatie, ontwikkeling en control		136.642	-136.642	248.000	141.642	106.358	297.414	87.888	209.526
Kabinet		89.330	-89.330	0	89.330	-89.330	0	65.416	-65.416
Personeel	89.796	3.795.354	-3.705.558	91.894	4.323.573	-4.231.679	432.356	4.477.690	-4.045.334
Subtotaal overhead	**104.396**	**6.216.794**	**-6.112.398**	**361.494**	**6.657.325**	**-6.295.831**	**818.886**	**6.423.996**	**-5.605.110**
Algemene dekkingsmiddelen									
Algemene uitkeringen	32.982.200	7.121	32.975.079	36.255.958	391.979	35.863.979	36.559.610	392.271	36.167.339
Lokale heffingen	7.049.731	355.781	6.693.950	6.945.731	355.781	6.589.950	7.229.286	317.827	6.911.459
Overige algemene dekkingsmiddelen	88.254	1.190.495	-1.102.241	88.260	-10.852	99.112	84.752	172.761	-88.009
Dividend	381.600		381.600	420.100		420.100	448.082		448.082
Saldo financieringsfunctie	431.400	488.290	-56.890	33.000	465.700	-432.700	34.375	179.116	-144.741
Vennootschapsbelasting		0	0	0	100.000	-100.000	0	345	-345
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	**40.933.185**	**2.041.687**	**38.891.498**	**43.743.049**	**1.302.608**	**42.440.441**	**44.356.105**	**1.062.320**	**43.293.785**
Onvoorzien									
Onvoorziene lasten	0	103.500	-103.500	0	46.000	-46.000			0
Subtotaal onvoorzien	**0**	**103.500**	**-103.500**	**0**	**46.000**	**-46.000**			**0**
Gerealiseerde totaal van saldo baten en lasten	**76.554.140**	**77.584.085**	**-1.029.945**	**86.513.404**	**91.275.342**	**-4.761.938**	**89.451.604**	**86.285.630**	**3.165.974**
Mutaties reserves									
Bevolking en Bestuur	0	16.000	-16.000	0	16.000	-16.000	1.490	16.000	-14.510
Beheer openbare ruimte	118.364	0	118.364	883.800	20.660	863.140	151.044	1.492	149.553
Onderwijs	0	0	0	115.000	0	115.000	115.000	0	115.000
Cultuur & Sport	143.162	0	143.162	264.233	221.587	42.646	265.268	360.063	-94.794
Sociaal Domein	91.566	297.328	-205.762	559.066	273.328	285.738	418.847	238.146	180.701
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	0	0	0	592.150	22.500	569.650	10.000	310.335	-300.335
Omgevingsrecht	0	3.565	-3.565	170.000	3.565	166.435	8.543	944.823	-936.280
Economische Zaken en grondexploitaties	270.200	315.158	-44.958	1.072.709	874.667	198.042	821.359	798.634	22.725
Algemene dekkingsmiddelen	1.089.891	51.187	1.038.704	3.925.839	1.105.466	2.820.373	2.782.691	2.990.495	-207.804
Resultaat	0	0	0	316.083	599.169	-283.086	0	0	0
Subtotaal mutaties reserves	**1.713.183**	**683.238**	**1.029.945**	**7.898.880**	**3.136.942**	**4.761.938**	**4.574.242**	**5.659.988**	**-1.085.746**
Gerealiseerd resultaat	**0**	**0**	**0**	**316.083**	**599.169**	**-283.086**	**0**	**0**	**0**
Totaal	**78.267.323**	**78.267.323**	**0**	**94.412.284**	**94.412.284**	**0**	**94.025.846**	**91.945.618**	**2.080.228**

3. Toelichtingen

Jaarrekening

2020

3.1 Toelichting op de balans

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.
De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en lasten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.
Dividenden moeten worden verantwoord in het jaar waarin het besluit tot toekenning van het dividend door de algemene vergadering van aandeelhouders is genomen.
Met betrekking tot de eigen bijdragen die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt geldt op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2018 van de commissie BBV het volgende. Gemeenten kunnen op basis van de overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen WMO-administratie. Probleempunt is dat door het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht. De gemeente zal deze onzekerheid in de jaarstukken moeten noemen, ook al ligt de oorzaak niet bij de gemeente.
Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben.
Volledigheidshalve vermelden we dat het financiële effect van het aanvullende compensatiepakket t.a.v. corona wordt verwerkt in de jaarrekening 2021 (algemene uitkering).

Balans

Vaste activa

Immateriële vaste activa

- De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn.
- De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in maximaal 5 jaar lineair afgeschreven.
- Afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden afgeschreven in de looptijd van de betrokken geldlening.

Materiële vaste activa met economisch nut

- Artikel 59 BBV beschrijft het onderscheid tussen investeringen met uitsluitend maatschappelijk nut in de openbare ruimte en investeringen met een (beperkt) economisch nut. Investeringen die op enigerlei wijze kunnen leiden tot of bijdragen aan het verwerven van inkomsten zijn investeringen met economisch nut. De vraag of de investering geheel kan worden terugverdiend is niet relevant voor de classificatie.

Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

- Wanneer investeringen grotendeels of meer worden gedaan voor riolering, het inzamelen van huishoudelijk afval of andere alsook voor rechten die op grond van art. 229 lid 1 a en b Gemeentewet worden geheven, dan worden deze investeringen op de balans opgenomen in een aparte categorie: de investeringen met economisch nut, *waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven*.

Investeringen met economisch nut

- Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.
- Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.
- Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven.
- In de verwachte gebruiksduur, hierbij wordt geen rekening gehouden met een eventuele restwaarde.
- Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut.

- Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut moeten worden geactiveerd. Het gaat hierbij onder meer om zaken als wegen, straten, fietspaden, voetpaden, bruggen, viaducten, tunnels, verkeerslichtinstallaties, straatmeubilair, reconstructie openbare ruimte, parken en overig groen.
- In de nota “Afschrijvingsbeleid” is ten aanzien van deze investeringen bepaald dat hierop de bijdrage van derden en eigen gereserveerde middelen in mindering worden gebracht. Over het resterende bedrag wordt lineair afgeschreven conform de afgesproken termijnen, zoals ze zijn opgenomen in de nota “Afschrijvingsbeleid”.

Financiële vaste activa

- Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde. De voorziening i.v.m. risico en garantie nutsbedrijven is in mindering gebracht bij kapitaalverstrekking aan deelnemingen bij het item financiële vaste activa, dit in verband met balanspresentatie.
- De obligatieportefeuille wordt gewaardeerd tegen nominale waarde of lagere verkrijgingsprijs.
- Participaties in het aandelenkapitaal van NV’s en BV’s (“kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen” in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de marktwaarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden. De actuele waarde ligt boven de verkrijgingsprijs.
- Bijdragen aan activa van derden worden geactiveerd op het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen.

Vlottende activa

Voorraden

- De als “onderhanden werken” opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijp maken), alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten.
- Winsten uit de grondexploitaties worden genomen volgens de “Percentage of completion – methode” (POC-methode) zoals beschreven in de notitie “grondbeleid in begroting en jaarstukken” d.d. juli 2019.

Vorderingen en overlopende activa

- De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening gevormd. De voorziening wordt statistisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende posten.

- Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Voorzieningen

- Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.
- De onderhoudsegalisatievoorziening “Onderhoud gemeentelijke gebouwen” is gebaseerd op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan deze kapitaalgoederen.
- De rioolvoorziening is verwerkt o.b.v. nominale waarde en met inachtneming van artikel 44, lid 2 BBV. Vanuit het GRP is er geen inzicht in de wijze waarop het riooltarief is opgebouwd en is een voorziening o.b.v. artikel 44, lid 1 BBV niet mogelijk.

Vaste schulden

- Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met

gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van langer dan één jaar.

Vlottende passiva

- De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en Garantstellingen

- Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

Toelichting op de balans per 31 december

ACTIVA

Vaste activa

Als vergelijkende cijfers zijn de cijfers opgenomen per 31 december 2019, conform de eindbalans van de jaarrekening 2019 van de gemeente Echt-Susteren.
Voor een overzicht van de beschikbaar gestelde kredieten en werkelijke bestedingen van de gedane investeringen in 2020 wordt verwezen naar de staat van restantkredieten.

De immateriële vaste activa worden onderscheiden in:

	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Kosten onderzoek en ontwikkelingen	40.355	37.026
Overige immateriële activa	0	0
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	0	0
Totaal	40.355	37.026

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het jaar 2020.

	Boekw. 31-12-19	Balans correctie	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Afwaarderingen	Boekw. 31-12-20
Kosten onderzoek en ontwikkeling	37.026		3.329				40.355
Overige immateriele activa	0						0
Bijdr. aan activa in eigendom van derden	0						0
Totaal	37.026		3.329				40.355

De materiële vaste activa wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Investeringen met een economisch nut	37.183.931	37.590.430
Investeringen met een economisch nut waarover een heffing geheven kan worden	31.047.936	30.947.857
Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijke nut	30.452.170	28.328.375
Totaal	98.684.038	96.866.661

De investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Gronden en terreinen	1.337.254	1.201.224
Woonruimten		
Bedrijfsgebouwen	32.197.639	32.509.500
Grond- weg-water bouwkundig economisch nut heffing	468.769	602.766
Vervoermiddelen		
Machines, apparaten en installaties	102.365	127.305
Overige materiële vaste activa	3.077.904	3.149.635
Totaal	37.183.931	37.590.429

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de boekwaarde van de investeringen met economisch nut.

	Boek-waarde 31-12-2019	Balans correc-tie	Investe-ringen	Bijdra-gen derden	Afschrij-vingen	Af-waar-derin gen	Boekw. 31-12-2020
Gronden en ter-reinen	1.201.224		370.913		234.883		1.337.254
Woonruimten	0						0
Bedrijfsgebou-wen	32.509.500	-465.352	1.340.264		1.186.772		32.197.639
Grond-weg-water b ec.nut heffing	602.766	-50.168			83.830		468.769
Vervoermiddelen	0						0
Machines, appa-raten en installa-ties	127.306		3.250		28.190		102.366
Overige materi-ele vaste activa	3.149.634		272.762	27.988	316.505		3.077.904
Totaal	37.590.429	-515.520	1.987.189	27.988	1.850.180	0	37.183.931

De in de boekwaarde per 31-12-2019 (onder de materiele vaste activa, gronden en terreinen) opgenomen gronden (waarde € 209.364) die bestemd zijn voor gemeentelijke gebiedsontwikkeling (woningbouw), zijn in 2020 ingebracht in grondexploitatie “Locatie Julianastraat/Emmastraat/Mussenstraat”. Genoemde waarde van € 209.364 is onderdeel van het bedrag van € 234.883 aan afschrijvingen. De balanscorrectie betreft een rubriceringswijziging van activa met economisch nut naar activa met maatschappelijk nut.

De investeringen met economisch nut , waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing geheven kan worden kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Riool economisch nut, waarover een heffing geheven kan worden	30.798.745	30.568.419
Afval economisch nut, waarover een heffing geheven kan worden	141.129	255.300
Begraafplaats economisch nut, waarover een heffing geheven kan worden	108.063	124.138
Totaal	31.047.936	30.947.857

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de boekwaarde van de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing geheven kan worden:

	Boekw 31-12-2019	Balans-correctie	Investe-ringen	Bijdra-gen der-den	Afschrij-vingen	Af-waar derin gen	Boekw 31-12-2020
Riool economisch nut heffing	30.568.419		971.235	37.589	703.320		30.798.745
Afval economisch nut heffing	255.300				114.171		141.129
Begraafplaats econo-misch nut heffing	124.138				16.075		108.063
Totaal	30.947.857		971.235	37.589	833.567	0	31.047.936

Onder bijdragen van derden zijn opgenomen, die bijdragen die direct gerelateerd zijn aan de investering. Onder de afwaarderingen staan de afwaarderingen vermeld wegens duurzame waardeverminderingen.

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut:

	Boekw 31-12-2019	Balans correctie	Inves-teringen	Bijdragen derden	Afschrij-vingen	Afwaar-derin-gen	Boekw 31-12-2020
Grond- weg en wa-terbk. werken t/m 2016	23.096.728	515.520	-14.344		741.561		22.905.446
Grond- weg en wa-terbk. werken 2017 e.v.	5.231.647		2.366.374	2.194	48.991		7.546.704
Overige materiële vaste activa	0						0
Totaal	28.328.375	515.520	2.352.031	2.194	741.561	0	30.452.170

Onder bijdragen van derden zijn bijdragen opgenomen , die direct gerelateerd zijn aan het betrokken actief. Onder de afwaarderingen staan de afwaarderingen vermeld wegens duurzame waardeverminderingen.

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2020:

	Boekw 31-12-2019	Investe-ringen	Desinves-teringen	Af-schrijv./ Aflos-sing.	Afwaar-deringen	Boekw 31-12-2020
Kapitaalverstrekkingen aan:						
– Deelnemingen	5.883.611	-74				5.883.537
– Voorziening deelneming	0					0
– Gemeensch. regelingen	0					0
– Overige verbonden partijen	0					0
Leningen aan:						
– Openb. Lich. als bedoeld in art.1a van de Wet financie-ring dec overheden	0					0
– Woningbouwcorporaties	2.452.985			472.530		1.980.455
– Deelnemingen	17	6.857.936				6.857.953
– Overige verbonden partijen	0					0
Overige langlopende lenin-gen	638.258					638.258
Uitzetting in s'Rijks schatkist één jaar of langer	0					0
Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	0					0
Bijdragen aan activa in ei-gendom van derden	0					0
Totaal	8.974.871	6.857.862	0	472.530	0	15.360.203

De gemeente Echt-Susteren heeft per 31 december 2020 € 1.857.936 uitgezet als converteerbaar hybride lening bij Enexis. Verder is een geldlening van € 5.000.000 uitgezet bij GEM Bocage. Deze bedragen zijn opgenomen onder de Financiële vaste activa – Deelnemingen.
Bovendien heeft de gemeente Echt-Susteren per 31 december 2020 € 638.258 uitgezet bij het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (SVn) ten behoeve van het verstrekken van startersleningen. Dit bedrag is opgenomen onder de Financiële vaste activa – Overige langlopende leningen.

Vlottende activa

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst naar de volgende categorieën

	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Grond- en hulpstoffen	0	0
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	1.100.694	134.543
Gereed product en handelsgoederen	6.734	5.077

Vooruitbetalingen	0	0
Totaal	1.109.428	139.620

Van de in exploitatie genomen bouwgronden kan het volgende overzicht worden gegeven:

	Boekw 31-12-2019	Investe-ringen	Opbreng-sten	Winstuit-name	Boekw. 31-12-2020	Voorzie-ning ver-liesla-tend complex	Boekw 31-12-2020
De Berk	19.465	95.891	13.029	185.434	287.761		287.761
De Loop	-180.859	-4.594	1.736	-959	-188.148		-188.148
BPML	225.922	5.565		449	231.936		231.936
De Bandert	25.882	2.774	77.000		-48.344	-48.344	0
CP Susteren plangebied II	34.053	2.934			36.987	35.597	1.390
Woningbouw vm locatie ten-niscomplex Nieuwstadt	27.760	88.267	132.570	9.538	-7.005		-7.005
Woningbouw vm schoolloca-tie Vleutstraat Dieteren	-17.645	17.750	169	64	0		0
Woningbouw locatie Op de Baant St Joost	-10.965	1.235	105		-9.835		-9.835
Herstructurering locatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt	15.325	12.288		2.683	30.296		30.296
RvR Oude Rijksweg Noord	-12.810	4.000	123		-8.933		-8.933
Bocage	5.118	49	18.050	11.299	-1.584		-1.584
Livar Experien-ce Centre	3.297	4.383			7.680		7.680
Locatie Juliana-straat/Emma-straat/Mussen-straat	0	243.084			243.084		243.084
Dakpannenloca-tie Cuijpers Echt	0	17.893			17.893	17.893	0
Uitbreiding be-drijventerrein De Berk III	0	514.052			514.052		514.052
Totaal	134.543	1.005.571	242.782	208.508	1.105.840	5.146	1.100.694

Voorziening verliezen grondexploitaties

Conform het BBV dient de voorziening verliezen grondexploitaties voldoende groot te zijn, om in de grondexploitatietekorten te voorzien.
Voeding geschiedt vanuit de Algemene Reserve Grondbedrijf (ARG), maar kan ook vanuit andere reserves c.q. middelen plaatsvinden. In 2020 is genoemde voorziening in balans gebracht met de in 2020 geactualiseerde cq nieuwe grondexploitatiebegrotingen. Dit resulteerde in een storting in de voorziening van:

- € 35.597 inzake "Cp Susteren plangebied II" (begrotingswijziging nr. 22 dd 16-12-2020);
- € 106.666 inzake "Dakpannenlocatie Cuijpers Echt" (begrotingswijziging nr. 17 dd 16-12-2020);

Aangezien de boekwaarde van "Dakpannenlocatie Cuijpers Echt" per 31-12-2020 slechts € 17.893 bedroeg, is conform het BBV de voorziening verliezen grondexploitaties navenant in mindering gebracht op onderhanden werk. Aan de passiefzijde van de balans wordt onder voorzieningen de resterende € 88.773 gepresenteerd.
De voorziening verliezen grondexploitaties had in 2020 ook een vrijval van € 48.344 inzake "De Bandert", deze grondexploitatie is in 2020 afgesloten.

	Boekw. 31-12-2020	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog te realiseren opbr.	Geraamd eindresultaat (nominaal)
De Berk	287.761	126.574	599.627	-185.292
De Loop	-188.148	781.200	688.270	-95.218
Businesspark Midden Limburg	231.936	17.250	271.544	-22.358
De Bandert	0	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
CP Susteren plangebied II	1.390	610	2.000	0
Woningbouw vm locatie tenniscomplex Nieuwstadt	-7.005	-3.065	0	-10.070
Woningbouw vm schoollocatie Vleutstraat Dieteren	0	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Woningbouw locatie Op de Baant St Joost	-9.835	9.989	154	0
Herstructurering locatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt	30.296	335.012	610.476	-245.168
RvR Oude Rijksweg Noord	-8.933	8.810	-123	0
Bocage	-1.584	51.779	364.905	-314.710
Livar Experience Centre	7.680	467.320	475.000	0
Locatie Julianastraat / Emmastraat/Mussenstraat	243.084	114.514	1.282.628	-925.030
Dakpannenlocatie Cuijpers Echt	0	100.794	100.794	0
Uitbreiding bedrijventerrein De Berk III	514.052	16.063.894	16.582.722	-4.776
Totaal	1.100.694	18.074.681	20.977.997	-1.802.622

De grondexploitatiecomplexen "de Bandert" en "woningbouw vm schoollocatie Vleutstraat Dieteren" zijn in 2020 afgesloten.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd kor-
ter dan één jaar

	Saldo 31-12-2020	Voorziening	Saldo 31-12-2019
Vorderingen op openbare lichamen	7.290.075		6.851.783
Verstrekte kasgeld len. aan openb. Lich. als bedoeld in art.1a van de Wet financiering dec overheden	0		0
Overige verstrekte kasgeldleningen	2.050.000		7.550.000
Uitzettingen in s'Rijks schatkist rentetypische looptijd korter dan één jaar	23.349.162		652
Rekeningcourantverhouding	0		0
Overige vorderingen	1.282.815	382.558	589.465
Debiteuren Soza	1.249.870	273.282	1.133.571
Totaal	35.221.921	655.840	16.125.471

De voorziening oninbare gemeentelijke belastingen en oninbare dubieuze debiteuren is conform het BBV in mindering gebracht op de vorderingen.

Voorziening oninbare gemeentelijke belastingen:
In 2020 is € 22.729 onttrokken aan deze voorziening. De dotatie bedroeg € 110.315. Het saldo per 31 december 2020 is dan € 157.830. Dit is voldoende om de oninbare vorderingen over 2017-2021 te kunnen afdekken.

Voorziening dubieuze debiteuren:
In 2020 is niks onttrokken vanwege oninbaar verklaarde vorderingen. Er heeft een dotatie plaatsgevonden van € 59.030. Het totaal van deze voorziening is per 31-12-2020 groot € 224.728. Dit bedrag is voldoende voor de op dit moment voorziene oninbare vorderingen. Eventueel surplus kan worden ingezet voor eventuele in 2021 alsnog oninbare vorderingen.

Voorziening dubieuze debiteuren Soza:
De terugbetalingsverplichting met betrekking tot ontvangsten van debiteuren sociale zaken aan het betreffende ministerie is met ingang van 1 januari 2004 vervallen (behoudens Ioaw, Ioaz en Bbz). Onder het nieuwe regime van de wet Werk en Bijstand komen de uitstaande debiteuren per 31 december 2011 en de daarmee gepaard gaande ontvangsten toe aan de gemeente.
Deze vorderingen dienen derhalve in de gemeentelijke administratie opgenomen en zichtbaar te zijn. In dat kader zijn in de balans de openstaande debiteurensaldi als vorderingen opgenomen. Om de inbaarheid van de betreffende saldi te beoordelen wordt jaarlijks door het team Sociale Zaken een onderzoek ingesteld. Omdat de inbaarheid van een aantal openstaande debiteurensaldi hoogst onzeker is, is hiervoor een voorziening getroffen ten bedrage van € 273.282.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	587,0049			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	294	343	287	308

(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	293	244	300	279
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

(1) Berekening drempelbedrag		
		Verslagjaar
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	78.267
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	78.267
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	587,0049

(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	26.765	31.248	26.385	28347
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	294	343	287	308

Toelichting

De wet schatkistbankieren is op 15 december 2013 van kracht geworden. De wet verplicht alle decentrale overheden om hun overtollige (liquide) middelen aan te houden in de schatkist. Het woord 'overtollig' verwijst naar alle middelen die decentrale overheden niet onmiddellijk nodig hebben voor de publieke taak. Een decentrale overheid behoudt, op basis van de wet Fido, de mogelijkheid om leningen te verstrekken en uitzettingen te verrichten uit hoofde van de publieke taak. Deelname aan schatkistbankieren verandert daar niets aan.
Voor Echt-Susteren heeft het schatkistbankieren weinig gevolgen, in die zin dat de gemeente geen renteverlies heeft door overtollige middelen bij de schatkist te parkeren. Door de gemeente zijn een drietal geldleningen aangetrokken van € 10 miljoen elk. Deze leningen hebben een negatieve rente. De leningen zijn bedoeld als financieringsmiddel voor het meerjarig investeringsplan en het herfinancieren van de jaarlijkse aflossingen op de langlopende geldleningen. De overtollige middelen worden geparkeerd bij de schatkist tegen 0% rente. Naar behoefte worden deze middelen aangewend om de uitgaven en investeringen van de gemeente te financieren. Hierdoor hoeven de eerste jaren geen kasgeldleningen meer te worden aangetrokken.

De post liquide middelen kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Kassaldi	3.050	3.050
Banksaldi	45.082	88.816
Totaal	48.132	91.866

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Vooruitbetaalde bedragen	671.220	451.275
Nog te ontvangen bedragen	2.634.760	11.495.948
Overige nog te ontvangen bedragen	5.671	5.671
Totaal	3.311.650	11.952.895

De in de balans opgenomen van EU, Rijk en Provincies ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende jaren, kunnen als volgt worden gespecifieerd

	Europees	Rijk	Overig
Vooruitbetaalde bedragen	0	283	670.937
Nog te ontvangen bedragen	0	-12.063.853	14.698.613
Overig nog te ontvangen bedragen	0	0	5.671
Totalen	0	12.063.570	15.375.221

Toelichting Overige nog te ontvangen bedragen.

	Saldo 31-12-2019	Af	Bij	Saldo 31-12-2020
Nog te verrekenen kosten	5.671	0	0	5.671

In 2018 heeft de gemeente Echt-Susteren in het kader van faciliterende exploitatieplannen, voorbereidingskosten gemaakt voor een bedrag van € 5.671. Er zijn in 2020 geen verdere voorbereidingskosten gemaakt inzake de facilitaire exploitatieplannen.

PASSIVA

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Algemene reserve	5.495.671	5.592.969
Bestemmingsreserves:	46.622.566	43.767.207

Gerealiseerde resultaat	2.080.228	1.672.315
Totaal	54.198.465	51.032.491

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de reserves gedurende het jaar 2020:

	Saldo 31-12-2019	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijving.	Saldo 31-12-2020
Algemene reserve	5.592.969	38.700	135.997	0	0	5.495.671
Bestemmingsreserves	43.767.207	5.621.288	4.296.454	1.672.315	141.791	46.622.566
Totaal	49.360176	5.659.988	4.432.451	1.672.315	0	52.118.237

Onder “bestemming resultaat” staan de toevoegingen of onttrekkingen vermeld uit hoofde van de bestemming van het resultaat van het voorgaand boekjaar. Onder de afschrijvingen staan de verminderingen vermeld in verband met afschrijvingen op activa waarvoor een specifieke bestemmingsreserve is gevormd.
Voor een gedetailleerd overzicht van het verloop van de reserves wordt verwezen naar de staat van reserves en voorzieningen.

Voor een toelichting over de aard en reden van de reserves wordt verwezen naar de nota reserves en voorzieningen vastgesteld door de raad op 6 november 2019. Na het onderwerp “stille reserves” volgt een toelichting op de mutaties welke plaatsgevonden hebben op de afzonderlijke reserves.

Stille reserves

Algemeen

Bij stille reserves wordt gedacht aan grote verschillen tussen de actuele waarde en de boekwaarde van niet-bedrijfsgebonden bezittingen, zoals in pacht uitgegeven landbouwgronden. Aangezien wij in het verleden nogal eens bestemmingsreserves hebben afgeboekt op activa, zijn er vele verschillen tussen de actuele waarde en de boekwaarde van diverse activa.
Een aantal van de verspreide percelen heeft geen boekwaarde. De totale werkelijke waarde is onbekend, maar we veronderstellen dat deze (aanzienlijk) hoger is dan de boekwaarde. De overwaarde vertegenwoordigt een stille reserve.

Landbouwgronden

Per ultimo 2020 hebben we 875 ha landbouwgrond in bezit. Indien we hieraan een waarde willen toekennen moeten we in acht nemen dat:

a. de gronden in verpachte staat zijn,
b. De gronden in grote mate op de markt brengen, inhoudt dat de waarde daalt.

Derhalve gaan we uit van een gemiddelde opbrengst van € 3 per m². De totale opbrengst zou daarom kunnen zijn: 875 ha x € 3 per m² = € 26,3 miljoen.

Het BBV schrijft voor dat activa gewaardeerd moet worden tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs.
Waardering zal moeilijk zijn omdat de historische verkrijgingsprijs in veel gevallen niet meer te achterhalen is. De landbouwgronden zijn alle vele tientallen jaren in gemeentelijk bezit.

Toelichting reserves

1 Algemene Reserve

Planschades

Conform de nota reserves en voorzieningen 2019 geschiedt de dekking van nadeelcompen-

satie en planschades c.q. planschadekosten, welke niet gedekt worden door een exploitatie- dan wel een planschadeovereenkomst, via de algemene reserve van de algemene dienst. In de bestuursrapportages 2020 werd een inschatting gemaakt van € 13.500 aan benodigde dekkingsmiddelen vanuit de algemene reserve, De werkelijke inzet van deze reserve bedroeg € 12.570.

Leisurepark de Bandert

In de raadsvergadering dd. 14 december-2016 heeft de raad ingestemd met de gewijzigde aanpak voor doorontwikkeling van de strategische visie leisurepark "De Bandert". Hierbij is o.a. een krediet gevoteerd van € 479.500, met als dekking de algemene reserve. De besteding van dit krediet is jaar overschrijdend. In 2020 is € 83.960 besteed van dit krediet, dit bedrag is tevens onttrokken aan de algemene reserve. Waardoor de hele onttrekking uit de reserve is voltooid.

Interne planontwikkelingskosten grondexploitaties

In 2019 is met betrekking tot grondexploitatie "de Berk", voor wat betreft dienstjaar 2020 (€ 767) minder aan interne planontwikkelingskosten toegerekend. Het nadeel (€ 767) voor de Algemene Dienst is onttrokken aan de algemene reserve (verwezen wordt naar de raadsvergadering van 18 december 2019).
Tevens heeft er in 2020 een toerekening van interne planontwikkelingskosten plaatsgevonden naar de grondexploitatiecomplexen "Herstructurering locatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt" voor een bedrag van € 9.700, "RvR Oude Rijksweg Noord" (€ 4.000), "Julianastraat/Emmastraat/Mussenstraat" (€ 15.000) en Dakpannenlocatie Cuijpers Echt voor een bedrag van € 10.000. Conform de raadsvoorstellen en -besluiten dd 18 december 2019 en 16 december 2020 zijn deze bedragen via de algemene reserve gestort in de reserve majeure projecten.

Overdracht woonwagenstandplaatsen vm gemeente Echt

Conform de 1e bestuursrapportage 2020 is besloten om een gedeelte van de overdrachtskosten (€ 92.150) van de woonwagenstandplaatsen in de voormalige gemeente Echt (aan een woningstichting) te dekken vanuit de algemene reserve. Onder andere vanwege problematiek rondom één woonwagenstandplaats is de overdracht in 2020 niet geëffectueerd, waardoor onttrekking uit de algemene reserve in 2020 niet heeft plaatsgevonden, maar zal doorschuiven naar 2021.

4 Algemene milieureserve

Conform 1e bestuursrapportage is besloten om een gedeelte van de overdrachtskosten en de bijkomende voorbereidingskosten inzake de overdracht van de woonwagenstandplaatsen in de voormalige gemeente Echt (aan een woningstichting) te dekken vanuit de algemene reserve milieureserve (€ 170.000). Onder andere vanwege problematiek rondom één woonwagenstandplaats is de overdracht in 2020 niet geëffectueerd. Er zijn inzake de overdracht wel voorbereidingskosten gemaakt (€ 8.543), die afgedekt zijn door de algemene milieureserve.

7 Reserve stedenbouwkundige adviezen

Conform de nota reserves en voorzieningen 2019 is het overschot (€ 1.631) van het structurele budget voor ruimtelijke ordeningsaangelegenheden toegevoegd aan deze reserve, ter dekking van grotere incidentele uitgaven in de toekomst (bv. integrale planherzieningen).

15 Reserve Investeringssubsidies Welzijn

Investeringskosten

Aan deze reserve wordt, conform het raadsbesluit van 26 mei 2016, een begroot bedrag van € 50.000 onttrokken. Het budget voor het verlenen van investeringssubsidies is hiermee verhoogd van € 12.500 naar € 62.500. In totaal is vanuit dit budget een bedrag van € 12.116 aan investeringssubsidies betaalbaar gesteld. Hiermee blijven we binnen het regulier exploitatiebudget van € 12.500. Dit houdt in dat er geen onttrekking uit deze reserve nodig is.

17 Reserve Welzijn en Cultuur

Jaarlijks wordt € 25.000 aan de reserve onttrokken voor de bekostiging van culturele projecten (65800001/42461. Daarnaast zijn er in 2018, 2019 en 2020 diverse claims aangegaan ten laste van deze reserve, te weten:

- € 150.000 voor de Restauratie van het Karmelietessenklooster (2e Berap 2018)
- € 50.000 voor de opstartkosten van de Streekomroep Limburg 2 (1e Berap 2019) en
- € 50.000 voor de Herdenking 75 jaar Bevrijding WO II (1e Berap 2019)
- € 2.500 Subsidie evenement Sjmaal (1e berap 2020)
- € 7.500 Subsidie evenement passieverhaal (1e berap 2020)

Culturele projecten (€ 25.000)
Het voor 2020 beschikbare budget is hoofdzakelijk besteed aan:

- Eenmalig subsidie aan Stichting Menswel tbv organisatie BIND-cultuuractiviteiten
- Eenmalig subsidie aan Stichting Kunst- en Cultuurraad Echt-Susteren voor organisatie van culturele activiteiten.
- Kosten beeldentuin Suestra

Restauratie Karmelietessenklooster (€ 150.000)
Aan de Kloosterorde Karmel in Echt is een eenmalige bijdrage van € 144.796 toegekend in de restauratiekosten van het monumentale Karmelklooster. Door de raad is via de 2e bestuursrapportage 2018 een bedrag van € 150.000 beschikbaar gesteld in 2019 als dekking voor de te verlenen bijdrage in de restauratiekosten van het Karmelklooster. In 2020 zijn er geen uitgaven geweest. Het restantsubsidie ad € 14.480 wordt in 2021 na vaststelling aan de Kloosterorde betaalbaar gesteld. Daarmee wordt voorgesteld om € 14.480 via de 1e berap 2021 op te nemen in de begroting 2021 voor de restauratie Karmelietessenklooster.

Opstartkosten Streekomroep Limburg 2 (€ 50 .000)
Aanvankelijk was het plan om een studio voor de lokale omroep in te richten op de bovenverdieping van het Cultuurhuis Edith Stein aan de Plats. Uit kostenoogpunt is dit niet mogelijk gebleken, zodat nu gezocht wordt naar een nieuwe locatie. Dit betekent dat niet in 2019 maar pas in 2020 de studio kon worden ingericht. In 2019 zijn slechts beperkt kosten gemaakt. In 2020 is het restantbudget van € 49.091 betaald ten laste van de reserve.

Herdenking 75 jaar Bevrijding WO II (€ 50.000)
In opdracht van de gemeente heeft de Stichting Maasregio-Westzipfel gezorgd voor de organisatie van de herdenking 75 jaar bevrijding Echt-Susteren in het weekend van 17 t/m 19 januari 2020, De Stichting heeft hiervoor een eenmalig gemeentelijk subsidie ontvangen en een verantwoording van deze bijdrage ingediend. De organisatiekosten zijn uiteindelijk € 17.863 hoger uitgevallen dan begroot. Dit als gevolg van tegenvallende exploitatie van de feestpaviljoens en bijkomende, onvoorziene kosten.

Evenement Sjmaal (€ 2.500)
Stichting Suëstra Evenemente zou oorspronkelijk op 5 juni 2020 het evenement SJMAAL in Susteren organiseren. Vanwege de Coronacrisis kon dit evenement niet doorgaan en is het evenement verplaatst naar 29 mei 2021. De stichting heeft € 2.500 ontvangen voor voorbereidingskosten.

Evenement Passieverhaal (€ 7.500)
In het kader van het 20-jarig bestaan wil de stichting Tiba op 9 april 2022 onder de noemer ‘Samen’ een uitvoering van het Passie Verhaal in het Limburgs dialect verzorgen.
In de 1e bestuursrapportage 2020 is subsidieverlening voor dit evenement reeds aangekondigd en een budget geraamd van € 7.500. Dit is nog niet uitbetaald. Via de 2e bestuursrapportage 2021 wordt voorgesteld voor het te verlenen evenementensubsidie ten behoeve van het Passie Verhoal budget beschikbaar te stellen.

De reserve wordt jaarlijks gevoed met de onderschrijding van de begroting op het beleidsterrein Welzijn en Cultuur. In 2020 betreft het een bedrag van € 131.394. Met deze storting blijft de reserve onder het vastgestelde plafond.

21 Reserve verkiezingen
Ten behoeve van de verkiezingen is een egalisatiereserve gevormd. Hierin is conform de begroting een bedrag gestort van € 16.000. In 2020 heeft er een onttrekking uit de reserve verkiezingen plaatsgevonden ten bedrage van € 1.490. Dit betreft voorbereidende kosten ten behoeve van de verkiezingen in 2021.

32 Reserve wegen
Het saldo van de reserve was op 1 januari 2020 € 498.150 en is op 31 december 2020 ook € 498.150.
In 2020 hebben geen onttrekkingen/stortingen plaats gevonden.
Het saldo dat nu nog resteert is volledig bestemd voor vastgestelde claims.

39 Reserve BTW-compensatiefonds
Omdat we als gemeente niet hebben gekozen voor afwaarderen van de activa tot ultimo 2002, dient in het BCF-fonds niet alleen de BTW begrepen in de voorzieningen te worden gestort, maar ook de vrijvallende BTW uit de bestemmingsreserves. Tevens wordt in dit fonds het bedrag van de besparing wegens de vertraagde uitname uit de algemene uitkering gestort. Dit BCF-fonds dient vrij te vallen gedurende de resterende looptijd van de vaste activa per 31 december 2003. De meest juiste benadering is om de vrijval uit het BCF-fonds gelijk te laten

lopen met de totale resterende looptijd van de oude activa. Omdat dit een zeer tijdrovende berekening is, is gekozen voor een meer pragmatische oplossing, nl. dat de vrijval is berekend over de gemiddelde restant afschrijvingsduur van de oude activa. Deze gemiddelde restant afschrijvingsduur is voor onze gemeente berekend op 15 jaar.
Hierdoor ontstaat vanaf 2017 een gat in de begroting van € 169.700. In 2006 is derhalve een afbouwregeling gecreëerd zodat de begroting 2017 niet in een keer met een tekort van € 169.700 wordt geconfronteerd. De regeling ziet als volgt uit: vanaf 2006 wordt de aanwending van de reserve cumulatief verlaagd met een bedrag van € 6.800. Op deze wijze loopt de afbouwregeling door tot en met het jaar 2028. Binnen de begroting moet dan ieder jaar voor € 6.800 dekkingsmiddelen worden gezocht. Voor 2020 bedraagt de onttrekking € 64.500.

40 Algemene reserve grondbedrijf

De Algemene Reserve Grondbedrijf (ARG) dient als buffer voor het opvangen van onvoorziene en onvermijdbare kosten die samenhangen met grondexploitaties. Tevens worden aan de ARG de positieve exploitatieresultaten toegevoegd.

Onderstaande winstnemingen 2020 (berekend volgens de “Percentage of completion- methode (Poc-methode) zijn toegevoegd aan deze reserve:

- € 185.434 inzake de Berk;
- € 449 inzake Businesspark Midden-Limburg (BPML);
- € 1.388 inzake BPML (van reserve winst grondexploitaties (RWG));
- € 9.538 inzake vm locatie tenniscomplex Nieuwstadt;
- € 2.683 inzake herstructurering voormalige schoollocatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt;
- € 11.299 inzake Bocage;
- € 6.751 inzake Bocage (van RWG).

De in het verleden (volgens de “Percentage of completion- methode (Poc-methode berekende) gestorte winstneming inzake de Loop is in 2020 voor € 959 teruggedraaid binnen deze reserve.
Bovendien heeft er, conform nota reserves en voorzieningen, een rente toevoeging van 0,96% (€ 67.756) over de stand van de algemene reserve grondbedrijf per 1 januari 2020 plaatsgevonden en is € 1.011 aan vrijval van de voorziening verliezen grondexploitaties inzake de Bandert toegevoegd aan de ARG. In 2020 is grondexploitatie Woningbouw vm schoollocatie Vleutstraat Dieteren afgesloten, waarbij het positieve resultaat van deze grondexploitatie (€ 64) is gestort in de ARG.

Onttrekkingen hebben plaatsgevonden in het kader van:

- Klooster Koningsbosch (conform 1e bestuursrapportage 2020) € 19.884;
- reserve deelneming OML BV inzake BPML (conform nota reserves en voorzieningen) € 1.837;
- RWG inzake winstneming 2018 herstructurering voormalige schoollocatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt € 3.270;
- RWG inzake winstneming 2020 herstructurering voormalige schoollocatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt € 2.683;
- RWG inzake winstneming de Berk 2020 gedeeltelijk € 152.574;
- RWG inzake winstneming 2018 tm 2020 de Loop € 8.785;
- dotatie aan de voorziening verliezen grondexploitaties inzake Dakpannenlocatie Cuijpers Echt € 106.666;
- aanvullende dotatie aan de voorziening verliezen grondexploitaties inzake Cp Susteren plangebied II € 35.597;
- vennootschapsbelasting 2018 € 345 (het betreft hier een voorlopige aanslag).

73 Reserve parkeerplaatsen

In 2020 hebben er geen mutaties plaatsgevonden.

95 Reserve Regiofonds

Ter realisatie van bovengemeentelijke doelstellingen heeft onze gemeente zich in 2010 aangesloten bij de Gebiedsontwikkeling Midden-Limburg (GOML). Dit samenwerkingsverband is met ingang van 1 januari 2015 opgegaan in Samenwerking Midden-Limburg (SML).
Refererende aan de 1e bestuursrapportage 2016 en de nota reserves en voorzieningen 2019 is de bijdrage 2020 van de gemeente Echt-Susteren aan SML (€ 19.000) gedekt vanuit deze reserve. Verder is aan de reserve regiofonds onttrokken € 10.000 in het kader van regionale energievisie (conform kadernota 2020), € 5.000 voor regionale energie en klimaatstrategie (1e bestuursrapportage 2018), € 5.000 voor regionale samenwerking energie (conform 2e bestuursrapportage 2018), € 2.373 inzake verwerving percelen Paalweg Noordwesthoek de Bandert (1e bestuursrapportage

2019) en € 64.885 als dekking voor het voorbereidingsbudget gebiedsontwikkeling (conform 1e berap 2019)

De inbrengwaarde van de grond van de voormalige tennislocatie aan 'Op de Kasselemeier' in Nieuwstadt bedraagt € 87.500. De algemene dienst ontvangt bij verkoop van de grond genoemde inbrengwaarde vanuit het grondbedrijf. In de 2e bestuursrapportage 2019 is aangegeven dat deze opbrengst op grond van het bepaalde in de 'Nota reserves en voorzieningen 2019' wordt toegevoegd aan de reserve regiofonds. Met het oog op majeure projecten binnen andere gebiedsontwikkelingen die momenteel spelen is in de 1e bestuursrapportage 2020 besloten om de inbrengwaarde weer te onttrekken aan de reserve regiofonds en deze te storten in de reserve majeure projecten.

101 Reserve Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo)

Deze reserve is gevormd om de jaarlijkse fluctuaties van de inkomsten en uitgaven die gemoeid zijn met de uitvoering van de Wet Maatschappelijke Ondersteuning op te kunnen vangen. Het verloop van deze reserve was in 2019 als volgt:

Saldo 1-1-2019	€	2.357.645
Af: Nadelig saldo Wmo	€	359.170
Saldo 31-12-2019	€	1.998.475

De reserve heeft een door de Raad vastgesteld plafond van € 2.500.000

106 Reserve algemeen jeugdbeleid

Conform de nota reserves en voorzieningen worden de niet bestede budgetten voor algemeen jeugdbeleid en jeugdgezondheidszorg in de jaarrekening toegevoegd aan de reserve algemeen jeugdbeleid. In 2020 ging het om een batig saldo van € 121.253. Dit voor bestaat voor ruim € 83.000 uit niet bestede middelen op het budget dat bedoeld is voor het financieren van eenmalige projecten en initiatieven op het gebied van jeugdbeleid. Door corona zijn er in 2020 geen initiatieven ontplooid. Wel staat er een initiatief voor 2021 op de planning welke eigenlijk al in 2020 gerealiseerd had moeten worden. Daarnaast is de bijdrage aan de GGD € 26.869 lager dan geraamd.

Het verloop van deze reserve was in 2020 als volgt:

Saldo 1-1-2020	€	250.886
Af: uitgaven 2020	€	0
Bij: Saldo alg. jeugdbeleid	€	121.253
Saldo 31-12-2019	€	372.139

De reserve heeft een door de Raad vastgesteld plafond van € 500.000

107 Reserve speelplaatsenplan

In 2020 is de claim voor de speeltuin in Roosteren onttrokken aan de reserve (€ 25.000). Op de reserve zijn geen nieuwe claims gelegd. Conform de nota Reserves en Voorzieningen wordt een overschot op de post Speelvoorzieningen toegevoegd aan deze reserve. In 2020 was dit overschot € 4.065,86.
Daardoor heeft de reserve per 31-12-2020 een hoogte van € 13.015,61.

109 Reserve uitvoering recreatief toeristisch beleid

De uitgaven van de post Uitvoering recreatief toeristisch beleid bedroegen in 2020 € 55.532. Rekening houdende met de opbrengsten 2020 (€ 87) inzake o.a. verkoop gadgets, routekaarten en subsidie van de Provincie Digitale ontsluiting Erfgoed Toerisme (€ 4.929) is conform nota reserves en voorzieningen in 2020 € 24.260 toegevoegd aan de reserve uitvoering recreatief toeristisch beleid. Daarnaast is de extra verhoging (conform de 1e berap 2019) van het budget met € 58.000 (met als dekking de reserve uitvoering recreatief toeristisch beleid) in 2020 niet nodig gebleken, vanwege de coronacrisis (niet doorgaan evenementen en activiteiten) en latentie in de uitvoering van een aantal activiteiten cq. werkzaamheden(zoals ondernemersbudget, vernieuwen website, themaroute kleiwarenindustrie, uitkijkpunt). Deze activiteiten cq werkzaamheden worden, naast het doorzetten en uitbreiden van bezinningstoerisme, in 2021 opgepakt.

117 Reserve Personeel en bestuur

In 2020 is € 328.080 gestort in deze reserve en voor een bedrag van € 265.674 onttrokken. Zie onderstaand overzicht:

Stortingen

Bedrag	Omschrijving
64.000	1e berap 2019 terugstorting voorfinanciering knelpunt formatie
264.080	Overschot personeel storten in reserve conform nota reserves & voorzieningen 2019

Onttrekkingen

Bedrag	Omschrijving:
18.005	1e berap 2016 organisatie ontwikkeling dienstverlening
17.448	1e berap 2016 organisatie ontwikkeling going concern
105.021	Jaarrekening 2017 frictiekosten 2017
55.700	1e berap 2018 wachtgeld voormalige bestuurders
64.000	1e berap 2019 voorfinanciering knelpunt formatie
5.500	1e berap 2019 knelpunt formatie

132 Reserve regionale woonvisie

Conform de nota reserves en voorzieningen 2019 wordt het overschot op het budget "advieskosten volkshuisvesting" toegevoegd aan de reserve regionale woonvisie. Het overschot met betrekking tot boekjaar 2020 bedroeg € 4.447. In boekjaar 2019 was dit overschot € 7.500. In plaats van een storting, heeft er in 2019 een onttrekking van € 7.500 plaatsgevonden, hetgeen in 2020 wordt gecorrigeerd, zodat in 2020 in totaliteit € 19.447 is toegevoegd aan deze reserve.

144 Reserve onderwijsachterstandenbeleid

In 2020 is er conform de 1e bestuursrapportage 2020 € 115.000 onttrokken aan de reserve ter dekking van de renovatie van het Connectcollege. Hiermee is deze reserve nu leeg.

169 Reserve revolverende investeringen (voorheen Reserve Essent)

Middels de nota reserves & voorzieningen 2019 is de reserve Essent omgezet naar de reserve revolverende investeringen daar de noodzaak om de reserve Essent aan te houden als buffer voor mogelijke beleggingsrisico's sterk is afgenomen. Om die reden is de reserve Essent omgezet naar een reserve revolverende investeringen met als doel te investeren in innovatie en verduurzaming.
Conform de actualisering 2020 van de nota reserves en voorzieningen is besloten om de opbrengst van verkoop gemeentelijke eigendommen niet langer toe te voegen aan de reserve regiofonds, maar aan de reserve revolverende investeringen.
In 2020 is daarom vanuit de opbrengst gemeentelijke eigendommen € 206.541 toegevoegd.

Conform het raadsvoorstel van 8 oktober 2020 is er in 2020 een claim op deze reserve voor routekaart windenergie voor een bedrag van € 132.000. Er hebben echter in 2020 nog geen uitgaven plaatsgevonden.

Tweede Bestuursrapportage 2020

In januari 2020 is de laatste tranche van de belegging van de zogenaamde Essent-gelden vervroegd afgelost. Het ontvangen bedrag ad € 1.367.428 is toegevoegd aan de reserve revolverende investeringen. Uit deze reserve moet een onttrekking plaatsvinden van € 406.800 zijnde het rendement dat in 2020 geraamd was en dat dus al vooruit ontvangen is. Aangezien er in 2020 sprake is van een positief rekeningsaldo, is in afwijking van het vastgestelde beleid in de nota reserves en voorzieningen, conform 2e bestuursrapportage, deze onttrekking achterwege gelaten.

181 Reserve vermindering kapitaallasten

1e Bestuursrapportage 2017

Herinrichting groen St. Joost

In het kader van de uitvoering DOP St. Joost wordt het gebied achter de basisschool heringericht als groen belevingsgebied. In 2020 zijn geen uitgaven geweest op dit project dus ook geen onttrekking uit de reserve.

1e Bestuursrapportage 2018

Leisurepark In de Bandert

In de raadsvergadering van 14 december 2017 is een haalbaarheidsstudie voor de Noordwest hoek van de Bandert behandeld en door de raad vastgesteld. In het aanpalende gebied aan de noordwest zijde liggen grondpercelen waarvan de gemeente ongeveer voor de helft eigenaar is. In 2018 heeft de raad voor de mogelijke verwerving van een gedeelte van de niet in eigendom zijnde percelen een budget van € 40.000 toegekend. In 2019 zijn kosten gemaakt en is hiervoor een onttrekking uit deze reserve van € 32.394 gedaan. In 2020 is het restant van € 7.606 uitgegeven en onttrokken uit deze reserve.

1e Bestuursrapportage 2019

In de 1e bestuursrapportage 2019 is een voorbereidingsbudget van € 35.000 gevoteerd voor de voorbereiding van het PIO-project (PIO=Platteland in ontwikkeling) waarin ook de gemeente Echt-Susteren participeert. Het dekkingsmiddel voor dit budget is de reserve vermindering kapitaallasten. In 2019 is € 8.495 besteed en € 26.505 aan budget doorgeschoven naar 2020. In 2020 zijn er geen uitgaven ten laste van dit budget geweest, waardoor er ook geen onttrekking uit de reserve vermindering kapitaallasten heeft plaatsgevonden.

2e Bestuursrapportage 2019

Mobiliteitsbijdrage HBS De Ster

Door de raad zijn bedragen beschikbaar gesteld voor het verlenen van een investeringssubsidie en een mobiliteitsbijdrage voor het realiseren van (ver)nieuwbouw voor handboogschutterij de Ster (investeringssubsidie € 100.000 en mobiliteitsbijdrage € 150.000 + € 300.000).
Hiervan wordt € 150.000 gedekt uit de reserve vermindering kapitaallasten.
In 2020 zijn er nog geen uitgaven gedaan en is via de 2e bestuursrapportage besloten de budgetten en de dekking uit de reserve over te hevelen.

Nota van wijziging 2e Bestuursrapportage 2019

Aankoop Bandertlaan 13 (De Ballon)

Via de nota van wijziging 2e bestuursrapportage 2020 is vanuit de reserve vermindering kapitaallasten budget beschikbaar gesteld voor de dekking van de afschrijvingslasten. Hiertoe is een reserve aankoop Bandertlaan ingesteld die gevoed wordt vanuit de reserve vermindering kapitaallasten. In 2020 is conform raming € 211.587 gestort.
Daarnaast is vanuit de reserve vermindering kapitaallasten € 25.000 beschikbaar gesteld ter dekking van voorbereidingskosten rondom de aankoop van De Ballon.
In het kader van de 2e bestuurappprtage is van dit budget € 12.500 overgeheveld. De uitgaven 2020 en daarmee de onttrekking uit de reserve bedroegen € 21.286 en zijn daarmee hoger dan geraamd. Er resteert daarom een claim van € 3.713 op de reserve waarmee in 2021 de resterende kosten gedekt worden.

1e Bestuursrapportage 2020

Bijdrage SC MER bedrijfsvoering

Voor de dekking van de verhoging van de bijdrage van Echt-Susteren aan het programma bedrijfsvoering SC MER conform begrotingswijziging 2020-3 van het SC MER wordt 167.031 onttrokken uit de reserve vermindering kapitaallasten.

Notitie gemeenschapshuizen

In 2020 zijn nieuwe meerjarenonderhoudsprogramma's opgesteld voor de meeste gemeenschapshuizen. Voor de drie gemeenschapshuizen die in eigendom zijn bij derden worden, gezien het verzoek om ondersteuning, ook nog onderhoudsplannen opgesteld. Voor de kosten van deze onderzoeken en enkele benodigde grootonderhoudswerkzaamheden is een budget beschikbaar gesteld van € 105.000 middels de 1e berap 2020.
Het proces voor het opstellen van de onderhoudsplannen heeft vertraging opgelopen, omdat de gemeenschapshuizen niet open mochten. Vandaar dat bij de 2e berap 2020 een bedrag van € 80.000 doorgeschoven is naar 2021. Er resteert dan in 2020 een claim van € 25.000 op de reserve vermindering kapitaallasten. Echter in 2020 hebben ook geen uitgaven plaatsgevonden, dus er vindt geen onttrekking plaats uit deze reserve.

Overdracht woonwagenstandplaatsen.

Conform de 1e bestuursrapportage 2020 is besloten om de reserve vermindering kapitaallasten in 2020 voor € 20.721 in te zetten als dekkingsmiddel voor de afboeking van de restant boekwaarde van de woonwagenstandplaatsen in de voormalige gemeente Echt. Aangezien de overdracht van de woonwagenstandplaatsen aan een woningstichting in 2020 niet heeft plaatsgevonden, is er ook geen onttrekking geweest uit de reserve vermindering kapitaallasten. Overdracht en daarmee inzet van de reserve zal in 2021 plaatsvinden.

Hondenpoepbeleid

Conform de 1e bestuursrapportage 2020 is besloten om de reserve vermindering kapitaallasten in 2020 voor € 40.000 in te zetten als dekkingsmiddel voor het onderzoeken van hondenpoepoverlast, formuleren van uitvoeringsbeleid en het bekijken van mogelijkheden voor het creëren/uitbreiden van voorzieningen.

Gebiedsvisie Peij

De geplande werkzaamheden in de omgeving van het Patronaat en de Lisweg zijn uitgesteld van 2020 naar 2021. Daardoor hoeven in 2020 geen kapitaallasten van respectievelijk € 40.000

en 50.000 te worden gedekt uit deze reserve. Hiermee wordt ten behoeve van de uitvoering in 2021 een claim op de reserve gelegd van € 40.000 en € 50.000.

2e Bestuursrapportage 2020

In de 2e bestuursrapportage is besloten om de reserve majeure projecten vanuit de reserve vermindering kapitaallasten aan te vullen met € 100.000. Indien de reserve majeure projecten weer over voldoende middelen beschikt zal restitutie plaatsvinden vanuit de reserve majeure projecten naar de reserve vermindering kapitaallasten.

De Bandert deel 4 Noord West hoek – vezwaren trafo

In de 2e bestuursrapportage 2020 is vanuit de reserve vermindering kapitaallasten € 69.400 geraamd voor het verzwaren van de trafo. Door het uitbreiden van het aantal accommodaties binnen het Leisurepark De Bandert en de gemeentelijke ambitie om dit park in de toekomst energieneutraal te laten functioneren is gebleken dat de trafo en met name de laagspanningsverdeler, onvoldoende capaciteit hebben. De nieuwe locaties van de multifunctionele groepsaccommodatie, het Regionale Trainingscentrum voor de judosport en handboogschutterij De Ster worden aangesloten op deze trafo.
Voor de groepsaccommodatie is bij de provincie Limburg een aanvullende subsidie aangevraagd. Als deze wordt toegekend vallen binnen het budget voor het Leisurepark In de Bandert middelen vrij waaruit de aanpassing van de trafo kan worden gefinancierd. Omdat deze subsidie nog niet is beschikt, is besloten de kosten voorlopig te dekken uit de reserve vermindering kapitaallasten. De uitgaven 2020 en daarmee de onttrekking uit de reserve bedroegen € 67.432 en zijn daarmee iets lager uitgevallen dan geraamd.

De Bandert deel 4 Noord West hoek – sport en spelvoorzieningen

In de 2e bestuursrapportage 2020 is vanuit de reserve vermindering kapitaallasten € 10.000 geraamd voor het realiseren van sport en spelvoorzieningen In de Bandert.
Het leisurepark In de Bandert heeft zich de afgelopen jaren ontwikkeld tot een multifunctioneel leisurepark. Door de diverse investeringen is een gebied ontstaan waar veel wordt gesport en waar de inwoners van de gemeente Echt-Susteren graag verblijven. Dat leidt weer tot extra vraag naar meer sport- en recreatiemogelijkheden maar ook naar extra voorzieningen zoals meer verlichting. De uitgaven 2020 en daarmee de onttrekking uit de reserve bedroegen € 1.701 en zijn daarmee iets lager uitgevallen dan geraamd. Er resteert daarom een claim van € 8.299 op de reserve waarmee in 2021 de resterende kosten gedekt worden.

Kadernota 2020

Zaalaanpassing Connectcollege
In de kadernota 2020 is besloten ten laste van de reserve vermindering kapitaallasten € 145.000 beschikbaar te stellen voor de zaalaanpassing van het Connectcollege.
De uitgaven 2020 en daarmee de onttrekking uit de reserve bedroegen € 27.738 en zijn daarmee lager uitgevallen dan geraamd. Er resteert daarom een claim van € 117.262 op de reserve waarmee in 2021 de resterende kosten gedekt worden.

Overige besluitvorming

Voor het sluitend maken van de kadernota 2020, i.c. de jaarschijf 2020 is € 750.100 onttrokken en bij de bestemming van het rekeningsaldo 2019 (besluitvorming in de raad van 9 juli 2020) is € 64.046 toegevoegd aan de reserve vermindering kapitaallasten.

Aangezien de reserve OML BV haar plafond heeft bereikt, heeft er in 2020 (rekening houdend met toekomstige claims) afroming plaatsgevonden van € 6.837 ten gunste van de reserve vermindering kapitaallasten. Verwezen wordt tevens naar de nota reserves en voorzieningen 2019.

De Bandert deel 4 Noord West hoek

In december 2016 is door de Raad € 91.140 uit deze reserve ter beschikking gesteld voor het voorbereidingskrediet fase 2 van de Bandert deel 4, met als dekking deze reserve.
De restant raming van het krediet bedroeg per 1 januari 2020 € 3.807. De uitgaven 2020 en daarmee de onttrekking uit de reserve bedroegen € 5.440 en zijn daarmee iets hoger uitgevallen dan geraamd.

Gebouw Plats 1
In 2020 zijn de huuropbrengsten voor de Plats lager dan de lasten. Dit wordt veroorzaakt door het wegvallen van de huuropbrengst van de bibliotheek. De begrote storting van € 77.000 in deze reserve is dan ook niet gebeurd.
Met betrekking tot de verbouwing van Plats 1 is in het Raadsbesluit van juli 2017 besloten om de kapitaallasten hiervan jaarlijks te onttrekken uit deze reserve. De kapitaallasten 2020 ter hoogte van € 19.015 zijn onttrokken uit deze reserve.

Overschot inkomensvoorziening, reïntegratie, sociale werkvoorziening (participatie)
Voor de reserve ink. voorz., reïntegratie, soc. werkvoorz. is een plafond vastgesteld van € 2.000.000. Aangezien de beginstand van de reserve samen met het totale voordeel op het participatiebudget in 2020 boven het plafond uitkomt, wordt conform de nota reserves en voorzieningen € 693.362 gedoteerd aan de Reserve vermindering kapitaallasten.

186 Reserve kwaliteitsfonds
Kwaliteitsbijdrage
Op grond van diverse exploitatieovereenkomsten heeft de gemeente Echt-Susteren in 2020 € 289.257 aan kwaliteitsbijdragen ontvangen. Deze bijdragen zijn is conform 2e bestuursrapportage 2020 en de nota reserves en voorzieningen 2019 toegevoegd aan de reserve kwaliteitsfonds.

Sloop patronaat Peij
In de raadsvergadering van 9 juli 2019 heeft de raad besloten tot aankoop en sloop van het gebouw Patronaat Peij. Het pand wordt geactiveerd en vervolgens in 1 keer afgeschreven. Een gedeelte van deze eenmalige afschrijving (€ 300.000) is gedekt door de reserve kwaliteitsfonds. De kosten en dekking zijn overgeheveld naar 2020. In 2020 heeft de aankoop plaatsgevonden, maar de sloop zal in 2021 plaatsvinden. Omdat het gebouw nog niet gesloopt is mogen we het pand nog niet in 1 keer afschrijven. Hiermee schuiven de kosten en de dekking door naar 2021.

Voorbereidingskosten sloop
In de 2e bestuursrapportage 2019 is besloten om budget beschikbaar te stellen ten behoeve van voorbereidings- en onderzoekskosten inzake gebiedsvisie Peij – omgeving patronaat.
Voor voorbereidingskosten inzake de sloop werd bij de 2e bestuursrapportage voor 2020 een bedrag van € 50.000 geraamd. Dit wordt voor € 40.000 gedekt uit de reserve gebiedsvisies en voor € 10.000 uit de reserve kwaliteitsfonds. De € 10.000 uit de reserve kwaliteitsfonds is volledig besteed

188 Reserve deelneming GEM Bocage C.V.
In 2020 hebben er geen mutaties plaatsgevonden.

189 Reserve deelneming GEM Bocage Beheer B.V.
In 2020 hebben er geen mutaties plaatsgevonden.

193 Reserve deelneming OML BV
In de 1e bestuursrapportage 2018 is voor dienstjaar 2020 een budget van € 5.000 beschikbaar gesteld voor juridische en/of financiele advieskosten voortvloeiende uit het aandeelhouderschap van de gemeente Echt-Susteren in OML BV, met als dekking onderhavige reserve. In 2020 zijn er geen kosten geweest, dus was dekking vanuit deze reserve niet nodig.
De vanuit grondexploitatie Businesspark Midden-Limburg (BPML) genomen winsten (€ 1.837) zijn via de Algemene reserve Grondbedrijf gestort in de reserve deelneming OML BV.

Het plafond van de reserve deelneming OML BV is bepaald op € 400.000. Rekening houdende met de toekomstige claims, is het surplus (€ 6.837) van deze reserve conform nota reserves en voorzieningen overgeheveld naar de reserve vermindering kapitaallasten.

203 Reserve kwaliteit verbeterende projecten buitengebied
Het saldo van de reserve was op 1 januari 2020 € 265.785 en is op 31 december 2020 € 217.765.
De volgende bedragen zijn onttrokken aan de reserve:
- Onttrekking van € 50.000 conform kadernota 2019 voor revitalisering lanen buitengebied. Voor 2021 is hier ook nog een claim gelegd voor € 50.000.

De volgende bedragen zijn gestort in de reserve:
- Conform de nota reserves en voorzieningen wordt het overschot in enig jaar op de post “Landschapsbescherming en –verzorging” in deze reserve gestort. Dit jaar bedroeg de storting € 1.979.

In de 2e bestuursrapportage 2017 is € 67.600 aan budget beschikbaar gesteld voor onderzoeken en/of adviezen in het kader van de gebiedsontwikkeling van VDL/NEDCAR, met als dekkingsmiddel de reserve kwaliteit verbeterende projecten buitengebied. De tot op heden gemaakte kosten bedragen € 41.270.
In de 2e bestuursrapportage 2020 is een inschatting gemaakt van de besteding van de restant budgetraming (€ 26.330). Hierbij is besloten om € 21.330 met bijbehorend dekkingsmiddel (de reserve kwaliteit verbeterende projecten buitengebied) door te schuiven naar 2021. De budgetraming voor 2020 (€ 5.000) is onbenut gebleven. Aangezien er voor de nadere uitwerking van de plannen nog onderzoeken en/of adviezen uitgevoerd dan wel opgevraagd moeten worden, wordt voorgesteld om dit onbenutte budget voor 2020 en bijbehorend dekkingsmiddel middels de 1e bestuursrapportage 2021 aan de begroting 2021 toe te voegen om de kosten voor de gebiedsontwikkeling VDL/NEDCAR af te dekken.

In de 1e Berap 2018 is uit deze reserve een bedrag (€ 100.000) beschikbaar gesteld ten behoeve van de flexibele schil. Het restant van de claim bedraagt € 96.855 en schuift door naar 2021.

206 Reserve jeugdhulp

De reserve Jeugdhulp is in 2015 ingesteld en wordt gevoed uit exploitatie-overschotten op de jeugdhulpbudgetten. Uit deze reserve kunnen (verwachte) toekomstige tekorten op de uitvoering van de jeugdhulp worden gedekt. In 2017 is het plafond van deze reserve verhoogd van € 1.000.000 naar € 2.000.000. Het verloop van deze reserve was in 2020 als volgt:

Saldo 1-1-2020	€ 75.000
Af:	€ 0
Saldo 31-12-2020	€ 75.000

Jeugdhulp is een open eind regeling. De decentralisatie uitkeringen zijn de laatste jaren verlaagd. De gerealiseerde landelijke efficiency resultaten uit hoofde van de decentralisaties lopen niet in de pas met de kortingen op de decentralisatie budgetten jeugd.
In 2019 is door de Raad een bedrag van € 75.000 beschikbaar gesteld en onttrokken aan de reserve voor het opstarten van een Pilot Huisartsen (ondersteuning huisartsen door middel van inzet Praktijkondersteuner Huisarts – POH). De start van de pilot is vertraagd zodat er ook in 2020 nog geen uitgaven zijn geweest op het beschikbaar gestelde bedrag. Het beschikbaar gestelde bedrag dient echter wel beschikbaar te blijven in 2020 en dient dus niet gebruikt te worden voor de dekking van het exploitatietekort. Om die reden hebben we geen onttrekkingen kunnen doen voor het exploitatietekort van jeugdhulp in 2020.

208 Reserve bedrijfsvoering

In 2020 is er voor een bedrag van € 7.082 onttrokken en voor € 467.425 toegevoegd. Zie onderstaand overzicht:

Stortingen

Bedrag	Omschrijving:
467.425	Overschot budgetten bedrijfsvoering

Onttrekkingen

Bedrag	Omschrijving:
7.082	1e berap 2018 kapitaallasten meubilair

211 Reserve cultureel centrum Plats 1

De aankoop van het pand Plats 1 is in 2017 gebeurd. Hiervoor is, conform Raadsbesluit van 26 mei 2016 en 16 december 2016 € 3.053.350 onttrokken aan de reserve Vermindering kapitaallasten ten gunste van deze reserve.
In 2020 bedragen de kapitaallasten (activanummer 1335) € 116.875. Deze zijn ten laste van deze reserve gebracht.

213 Reserve samenwerkingsovereenkomst Industriepark Swentibold

De in 2020 geraamde onttrekkingen inzake de onderzoekskosten gebiedsontwikkeling Schansberg (€ 10.000) en de subsidie Stichting Landschapspark Susteren (€ 25.000) vanuit deze reserve hebben niet plaatsgevonden.
Het gebied Schansberg ligt binnen het stroomvoerend rivierbed van de maas en grenst aan het waterwingebied de Rug. Vanuit de provincie worden er eisen gesteld aan een herontwikkeling en binnen het gebied zijn meerdere gebiedseigenaren met ieder hun eigen wensen / ideeën. Dit alles maakt de herontwikkeling tot een complexe puzzel, waardoor de inventarisatiefase langer duurt dan verwacht. De onderzoeken en daarmee ook de kosten worden hierdoor over een langere periode uitgesmeerd.
De claim met betrekking tot de gebiedsontwikkeling Schansberg schuift door naar 2021 en de claim met betrekking tot de subsidie Stichting Landschapspark Susteren inzake de reserve samenwerkingsovereenkomst Industriepark Swentibold komt te vervallen.

215 Reserve voetbalvelden kunstgras

De reserve is gevormd omdat conform BBV regelgeving een krediet niet meer (geheel of gedeeltelijk) rechtstreeks afgedekt mag worden door een reserve. Wel kunnen de jaarlijkse kapitaallasten gedekt worden uit een reserve. In 2020 bedragen de kapitaallasten (activanummer 1341) € 7.593. Deze zijn ten laste van deze reserve gebracht.

217 Reserve fietspad Heerdstraat

Het saldo van de reserve was op 1 januari 2020 € 427.243. De reserve is gevormd omdat conform BBV regelgeving een krediet niet meer (geheel of gedeeltelijk) rechtstreeks afgedekt mag worden door een reserve. Wel kunnen de jaarlijkse kapitaallasten gedekt worden uit een reserve tot en met 2021, vanaf 2022 alleen dekking van de afschrijvingskosten.
Doordat het actief (nr. 1382) nog niet gereed is vindt geen onttrekking voor dekking van de afschrijvingen in dit jaar plaats.
Op 31 december 2020 blijft het saldo van de reserve € 427.243.

218 Reserve uitbreiding Oos Heem

De reserve is gevormd omdat conform BBV regelgeving een krediet niet meer (geheel of gedeeltelijk) rechtstreeks afgedekt mag worden door een reserve. Wel kunnen de jaarlijkse kapitaallasten gedekt worden uit een reserve.
Ten behoeve van de uitbreiding gemeenschapshuis Oos Heem in Koningsbosch en de vernieuwing van de keuken is in 2017 deze reserve gevormd. Conform begrotingswijziging 8 – 2018 is de reserve aanvullend gevoed met € 104.000 vanuit de reserve WMO (€ 86.445) en de reserve DOP Koningsbosch (€ 17.555).
In 2020 bedragen de kapitaallasten (activanummer 1367) € 17.355. Deze zijn ten laste van deze reserve gebracht.

219 Reserve inkomensvoorzieningen, re-integratie en sociale werkvoorzieningen

Overeenkomstig de Nota Reserves en Voorzieningen 2017 is deze nieuwe reserve een samenvoeging van de reserve inkomensvoorziening en re-integratie (B 100) en de reserve Sociale Werkvoorziening (B 119). Het saldo van de functies 610 (ABW, IOAW etc.) en 623 (Participatie) worden onttrokken aan resp. gestort in deze reserve.
In 2020 hadden we een batig saldo van € 693.362
Het plafond van deze reserve is door de Raad vastgesteld op € 2.000.000
Een voordelig saldo uit de exploitatie boven het plafond, wordt naar de reserve vermindering kapitaallasten gestort.
Het verloop is daarmee als volgt:

Saldo 1 januari 2020	€ 2.000.000
Bij: Voordelig saldo expl.	€ 693.362
Af: Surplus naar res vermind. kap. lasten	€ 693.362
Saldo 31 december 2020	€ 2.000.000

220 Reserve restant budgetten

Middels de 2e bestuursrapportage 2020 zijn een aantal specifieke budgetten van 2020 (gedeeltelijk) overgeheveld naar 2021 omdat de betreffende werkzaamheden naar verwachting pas in 2021 zullen worden uitgevoerd. De daarbij behorende dekkingsmiddelen worden geparkeerd in de reserve restant budgetten. Deze reserve doet vervolgens dienst als dekkingsmiddel voor de overgehevelde budgetten in 2021. Daarvoor is (per peildatum 15 oktober 2020) een inschatting gemaakt van de bestedingen 2020 en het bedrag van overheveling

naar 2021. In de 2e bestuursrapportage 2020 is besloten, dat bij de jaarrekening 2020 aan de hand van de werkelijke uitgaven, de daadwerkelijke stortingen in de reserve restant budgetten zullen plaatsvinden.
De daaruit volgende mutaties in de ramingen van de reserves in boekjaar 2021 worden administratief verwerkt in de 1e bestuursrapportage 2021.
Onderstaande tabel geeft de geraamde en werkelijke stortingen 2020 in de reserve restant budgetten weer.

	Geraamde storting 2020	Werkelijke storting 2020
Advieskosten	20.000	13.685
Plan inrichting en uitstraling gemeentehuis	29.500	36.509
Toegangssysteem gemeentehuis	47.500	50.248
Vervanging meubilair	62.500	90.000
Verkiezingen	57.031	57.031
Voorbereidingsbudget GO	100.000	100.000
Verbetering economische structuur	40.000	44.282
Verkeersmaatregelen Hingenderstraat	14.000	14.000
Hondenpoepbeleid	40.000	40.000
Wegen werken derden	24.000	24.000
Onderwijshuisvesting Connect College	264.500	264.500
Integraal huisvestingsplan onderwijs	8.500	11.065
Lokale culturele voorzieningen en infrastructuur	147.388	147.388
Buurt- en dorpshuizen	23.160	23.160
Kerkenvisie	12.500	12.500
Alle kinderen doen mee	75.000	75.000
Implementatiebudget omgevingswet	50.000	74.969
Totaal	1.015.579	1.078.337

Middels de 2e bestuursrapportage 2019 en 1e bestuursrapportage 2020 zijn aan de reserve restant budgetten in 2020 bedragen onttrokken als dekking voor de in 2019 doorgeschoven budgetten. Onderstaande tabel geeft de onttrekkingen 2020 van de reserve restant budgetten weer.

	Onttrekkingen 2020
Wegen algemeen	74.422
Plan inrichting en uitstraling gemeentehuis	56.234
Pilot statushouders	367.000
Alle kinderen doen mee	80.000
Project integraal huisvestingsplan	21.719
Totaal	599.375

224 Reserve integrale aanpak en huisvesting statushouders

Bij de bestemming van het jaarrekeningsaldo 2017 (besluitvorming in de raad van 5-7-2018) is € 568.000 beschikbaar gesteld voor de integrale aanpak en huisvesting van statushouders. Jaarlijks worden de restanten via deze reserve overgeheveld naar de volgende jaren. Bij de 2 bestuursrapportage gingen we er nog van uit dat we een restantbudget zouden hebben van € 198.000. Uiteindelijk hebben we een batig saldo van € 93.596 dat we via deze reserve overhevelen naar 2021
Het verloop van de reserve in 2020 is als volgt:

Saldo 1 januari 2020	€	115.782
Bij: Storting 2020	€	93.596
Saldo 31 december 2020	€	209.378

225 Reserve Winst Grondexploitaties

Winstneming bij grondexploitaties geschiedt conform de "Percentage of completion - methode" (Poc-methode) omdat deze is voorgeschreven door de Commissie BBV. De gemeente zelf is echter voorstander van voorzichtiger beleid. Hetgeen inhoudt dat er ook daadwerkelijk sprake moet zijn van gerealiseerde winsten (rekening houdende met de nog te realiseren kosten). Het verschil tussen de verplichte winstneming conform Poc-methode en de door de gemeente gehanteerde winstneming wordt toegevoegd aan een aparte reserve “Winst Grondexploitaties” (RWG).
In boekjaar 2020 zijn inzake de winstnemingen van de Berk, de Loop en herstructurering voormalige schoollocatie Burg. Willemeschool resp. € 152.574, € 8.785 en € 5.953 gestort in de RWG. Verder is inzake de complexen Bocage en BPML in verband met gerealiseerde winsten € 8.139 onttrokken aan de reserve. Bovendien heeft er, conform nota reserves en voorzieningen, een rente toevoeging van 0,96%

(€ 4.131) over de stand van de RWG per 1 januari 2020 plaatsgevonden.

226 Reserve SC MER OD

In december 2018 is door de MER gemeenten en het SC MER een vaststellingsovereenkomst gesloten. Met deze vaststellingsovereenkomst wordt bepaald dat niet besteedde/benutte financiële bijdrage aan het SC MER OD worden gestort in deze reserve.
In 2019 is bij de actualisering van de Nota Reserves en Voorzieningen de egalisatiereserve leges SC MER-OD omgezet naar SC MER OD. Het doel van deze reserve is om de schommelingen in de legesinkomsten via Servicecentrum MER-OD binnen de begroting op te vangen. In de begroting wordt structureel eenzelfde bedrag opgenomen. Bij een surplus wordt dit gestort in deze reserve, terwijl bij een tekort het ontbrekende bedrag wordt onttrokken uit deze reserve. Tevens worden de meerkosten van het Uitvoeringsprogramma MER OD opgevangen door inzet van deze reserve. In 2020 is een surplus gerealiseerd van € 738.575 aan leges. Verder worden eventuele overschotten en tekorten met betrekking tot MER bijdragen, RUD en VVGB toegevoegd of onttrokken uit deze reserve conform de nota reserves en voorzieningen 2019. In 2020 wordt in eerste instantie € 91.991 toegevoegd vanwege overschot MER bijdragen en € 29.621 RUD. Echter in de bijdragen van de MER zit voor een bedrag van € 84.636 aan extra inzet BOA's in verband met corona. Deze kosten zijn overgeboekt naar budget BOA in verband met corona, waar een vergoeding via de algemene uitkering corona tegen overstaat. Hierdoor ontstaat er een groter overschot op MER bijdragen waardoor een extra bedrag van € 84.636 gestort is in de reserve SC MER OD.

227 Reserve duurzaamheid

Ter uitvoering van de Energievisie Echt-Susteren en Uitvoeringsprogramma 2018-2022 is in 2020 € 151.044 onttrokken aan deze reserve. Het overschot op de budgetten duurzaamheid 2020 mogen conform de nota reserves en voorzieningen 2019 gestort worden voor een bedrag van € 1.492. Verder is vanuit bestemming rekeningsaldo 2019 een bedrag van € 240.841 toegevoegd aan deze reserve ten behoeve van de warmtetransitie.

228 Reserve gebiedsvisies

Aankoop/sloop HBS De Ster
In haar vergadering van 9 juli 2019 heeft de raad besloten tot aankoop en sloop van het gebouw HBS de Ster in Peij. Het pand wordt geactiveerd en vervolgens in 1 keer afgeschreven. Een gedeelte van deze eenmalige afschrijving (€ 100.000) is gedekt door de reserve gebiedsvisies.
De kosten en dekking zijn overgeheveld naar 2020. In 2020 heeft de aankoop plaatsgevonden, maar de sloop zal in 2021 plaatsvinden. Omdat het gebouw nog niet gesloopt is mogen we het pand nog niet in 1 keer afschrijven. Hiermee schuiven de kosten en de dekking door naar 2021.

Mobiliteitsbijdrage HBS De Ster
Door de raad zijn bedragen beschikbaar gesteld voor het verlenen van een investeringssubsidie en een mobiliteitsbijdrage voor het realiseren van (ver)nieuwbouw voor handboogschutterij de Ster (investeringssubsidie € 100.000 en mobiliteitsbijdrage € 150.000 + € 300.000).
Hiervan wordt € 400.000 gedekt uit de reserve gebiedsvisies.
In 2020 zijn er nog geen uitgaven gedaan en is via de 2e bestuursrapportage besloten de budgetten en de dekking uit de reserve over te hevelen.

Voorbereidingskosten planontwikkeling-sloop
In de 2e bestuursrapportage 2019 is besloten om budget beschikbaar te stellen ten behoeve van voorbereidings- en onderzoekskosten inzake gebiedsvisie Peij – omgeving patronaat.
Het betrof voor planontwikkelingskosten € 30.000 in 2019 en € 30.000 in 2020 beide te dekken uit de reserve gebiedsvisies. Op basis van de jaarrekening 2019 resteerde er van het budget voor € 20.780. Hierdoor is er voor 2020 € 50.780 geraamd. Waarvan € 27.679 is uitgegeven. In de 2e bestuursrapportage is besloten om het restant over te hevelen naar 2021.
Voor voorbereidingskosten inzake de sloop werd bij de 2e bestuursrapportage voor 2020 een bedrag van € 50.000 geraamd. Dit wordt voor € 40.000 gedekt uit de reserve gebiedsvisies en voor € 10.000 uit de reserve kwaliteitsfonds. Van de € 40.000 uit de reserve gebiedsvisies is € 28.957 uitgegeven. In de 2e bestuursrapportage is besloten om het restant over te hevelen naar 2021

229 Reserve Jongerenvoorziening In de Bandert

Deze nieuwe reserve heeft als beginstand per 1-1-2020 € 166.080.

De reserve is gevormd ter dekking van de kapitaallasten van het krediet jongerenvoorziening In de Bandert.
De storting (conform 1 bestuursrapportage 2019) van in totaal € 177.600 is enerzijds afkomstig van de reserve vermindering kapitaallasten (€ 97.888) en anderzijds van de reserve algemeen jeugdbeleid (€ 79.712).
In de nota reserves en voorzieningen 2019 is echter gekozen voor het afdekken van alleen de afschrijvingen in plaats van de totale kapitaallasten vanaf 2022. Dit betekent een vrijval van het rente-aandeel van € 11.520. Een onttrekking van deze reserve ten gunste van de reserve vermindering kapitaallasten is conform nota geboekt.
Doordat het actief (nr. 1390) gereed is, heeft in 2020 ter dekking van de kapitaallasten een onttrekking plaatsgevonden ter hoogte van € 17.322.

230 Reserve SC MER SD

In december 2018 is door de MER gemeenten en het SC MER een vaststellingsovereenkomst gesloten. Met deze vaststellingsovereenkomst wordt bepaald dat niet besteedde/benutte financiële bijdrage aan het SC MER SD worden gestort in deze reserve. In 2020 is dit een bedrag van € 19.232. Er hebben geen onttrekkingen plaatsgevonden.

231 Reserve SC MER bedrijfsvoering

In december 2018 is door de MER gemeenten en het SC MER een vaststellingsovereenkomst gesloten. Met deze vaststellingsovereenkomst wordt bepaald dat niet besteedde/benutte financiële bijdrage aan het SC MER bedrijfsvoering en bestuur en organisatie worden gestort in deze reserve. In 2020 is dit € 231.798. Conform de 1e berap 2020 is een bedrag van € 196.000 onttrokken vanwege begrotingswijziging 2020-3 van SC MER. Verder is conform de 2e berap 2020 een bedrag van € 107.715 onttrokken vanwege begrotingswijziging 2020-5 van SC MER.

232 Reserve aanpassingen Peijerhoaf

Geen mutaties.

233 Reserve majeure projecten

In 2020 heeft er een toerekening van interne planontwikkelingskosten plaatsgevonden naar de grondexploitatiecomplexen “Herstructurering locatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt” (voor een bedrag van € 9.700), RvR Oude Rijksweg Noord (€ 4.000), Dakpannenlocatie Cuijpers Echt (€ 10.000) en Julianastraat/Emmastraat/Mussenstraat (€ 15.000). Conform de raadsvoorstellen en -besluiten van 18 december 2019 en 16 december 2020 zijn genoemde bedragen via de algemene reserve gestort in de reserve majeure projecten. Verder is de inbrengwaarde van de grond (€ 87.500) van de voormalige tennislocatie aan ‘Op de Kasselemeier’ in Nieuwstadt conform 1e bestuursrapportage 2020 (via de reserve regiofonds) toegevoegd aan de reserve majeure projecten en is de reserve Majeure projecten met € 100.000 aangevuld vanuit de reserve vermindering kapitaallasten. Indien de reserve majeure projecten weer over voldoende middelen beschikt zal restitutie plaatsvinden vanuit de reserve majeure projecten naar de reserve vermindering kapitaallasten.
Onttrekkingen hebben plaatsgevonden inzake planvoorbereidingskosten van Programma centrum Echt (€ 171.849) en bijkomende kosten inzake de aankoop van Bovenstestraat 34 te Echt (€ 2.500). Verwezen wordt naar de 1e en 2e bestuursrapportage 2020 en de raadsbesluitvorming van 16 december 2020.

VOORZIENINGEN

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de voorzieningen gedurende het jaar 2020

A = Voorzieningen voor verplichtingen en risico’s
B = Voorzieningen ter egalisering van kosten
C= Voorzieningen voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven
D= Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is.

	Saldo 1-1-2020	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-2020
Voorzieningen A	3 671.361	348.430	0	46.298	3.973.493
Voorzieningen B	2.413.096	1.452.759	291.753	1.457.581	2.116.521
Voorzieningen C	470.686	34.429	0	0	505.115

Voorzieningen D	2.857.583	530.152	54.980	663.495	2.669.261
Totaal	**9.412.727**	**2.365.770**	**346.733**	**2.167.374**	**9.264.390**

In de kolom vrijval zijn de bedragen opgenomen welke ten gunste van de rekening van baten en lasten zijn vrijgevallen. Alle aanwendingen van de voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht. Voor een gedetailleerd overzicht van het verloop van de voorzieningen wordt verwezen naar de staat van reserves en voorzieningen. Voor een toelichting over de aard en reden van de voorzieningen wordt verwezen naar de nota reserves en voorzieningen 2019 vastgesteld door de raad in november 2019.

N.B.: De Voorziening oninbare gemeentelijke belastingen en oninbare dubieuze debiteuren is bij de uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar in mindering gebracht en de voorziening verliezen grondexploitaties is bij de voorraden (in exploitatie genomen bouwgronden) in mindering gebracht conform de voorschriften BBV.

de nummers corresponderen met de nummers van de staat voorzieningen)

31 Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen

Het saldo van de voorziening was op 1 januari 2020 € 1.872.730. In 2020 is conform begroting € 112.630 gestort. In 2019 is een nieuw Meerjarenonderhoudsplan 2020-2030 opgesteld. De uitgaven waren in 2020 conform dit onderhoudsplan geraamd op € 658.131. De werkelijke uitgaven zijn € 226.616. Het saldo van de voorziening is hiermee per 31 december 2020 € 1.758.744.

54 Voorziening vervangen bruggen vloedgraaf

In 2020 hebben er geen mutaties plaatsgevonden.

160 Voorziening pensioenverplichting bestuurders

Jaarlijks worden door een extern bureau berekeningen gemaakt inzake toekomstige pensioenverplichtingen voor (gewezen) wethouders. In de jaarrekening 2020 is op basis van deze berekeningen een bedrag van € 259.657 toegevoegd. De onttrekking bedraagt € 46.298.

180 Voorziening wegen

Conform de door de raad vastgestelde nota Wegbeheer 2012-2016 is per 01-01-2012 gestart met een voorziening wegen. Het groot onderhoud van alle verhardingen zowel elementen als asfalt komt nu ten laste van deze voorziening, die elk jaar opnieuw wordt gevuld. De stand van de voorziening per 31-12-2020 is € 198.009.
Vanaf 2019 is het klein onderhoud, conform BBV regels, uit de voorziening gehaald en in de exploitatie opgenomen (€ 155.000).

191 Voorziening onderhoud gemeenschapshuizen

In 2020 heeft er een toevoeging plaatsgevonden van € 31.629 conform onderhoudsplan gemeenschapshuizen. Conform de regels van het BBV heeft er een uitsplitsing naar klein onderhoud plaatsgevonden. Derhalve is een bedrag van € 51.753 vrijgevallen ten gunste van klein onderhoud in de exploitatie. In 2020 is er voor een bedrag van € 18.000 aan onderhoudswerkzaamheden verricht ten laste van deze voorziening. Het saldo per 31 december 2020 is € 142.831.

200 Voorziening Toekomstige Vervangingsinvestering riolering

Deze voorziening wordt gevoed door het verschil tussen begroot en werkelijk bij de kapitaallasten. De voorziening kan aangewend worden voor vervangingsinvesteringen. In 2020 heeft een extra storting van € 34.429 plaatsgevonden als gevolg van een positief verschil op de kapitaallasten riool. Per 31-12-20 bedraagt de voorziening € 505.115.

201 Voorziening groot onderhoud riolering

Deze voorziening wordt gevoed door het verschil tussen begroot en werkelijk bij riool. De voorziening wordt aangewend voor de in het Gemeentelijk Rioleringsplan opgenomen kosten St. Joost riool (onttrekking 2020 € 37.588) en de reguliere onderhoudskosten Heerweg/Kleefstraat (onttrekking 2020 € 446.437). Op dit moment is de voorziening groot € 2.043.435. Een extra storting van € 363.749 heeft plaatsgevonden als gevolg van een positief verschil op het totale rioolbudget (in verband met het niet uitvoeren van deelrenovatiebe-

stek), afgezien van de reguliere storting (conform begroting) van € 72.522.
Voor een bedrag van € 926.537 zijn wel nog toekomstige claims vastgelegd op deze voorziening.

204 Voorziening afvalverwijdering- en verwerking

De voorziening afvalverwijdering en verwerking wordt gevoed/aangewend voor het verschil tussen begroot en werkelijk op het totaal van afval. In 2020 heeft een onttrekking conform begroting plaatsgevonden van € 10.480. Bovendien is een onttrekking van € 44.500 gedaan als gevolg van hogere kosten (milieuparken conform 1ste Berap 2020). De transitiekosten ten behoeve van het nieuwe afvalplan mogen eveneens onttrokken worden aan de voorziening en bedroegen in 2020 € 179.468.
Door een positief verschil op het totale afvalbudget heeft een storting plaatsgevonden van € 94.151.
Op dit moment is de voorziening groot € 626.095.

240 Voorziening verliezen grondexploitaties

Conform het BBV dient de voorziening verliezen grondexploitaties voldoende groot te zijn, om in de grondexploitatietekorten te voorzien.
Voeding geschiedt vanuit de Algemene Reserve Grondbedrijf (ARG), maar kan ook vanuit andere reserves c.q. middelen plaatsvinden. In 2020 is genoemde voorziening in balans gebracht met de in 2020 geactualiseerde cq nieuwe grondexploitatiebegrotingen. Dit resulteerde onder andere in een storting in de voorziening van € 106.666 inzake “Dakpannenlocatie Cuijpers Echt” (begrotingswijziging nr. 17 dd 16-12-2020).
Aangezien de boekwaarde van “Dakpannenlocatie Cuijpers Echt” per 31-12-2020 slechts € 17.893 bedroeg, is conform het BBV de voorziening verliezen grondexploitaties navenant in mindering gebracht op onderhanden werk. Aan de passiefzijde van de balans is onder voorzieningen de resterende € 88.773 gepresenteerd.

VASTE SCHULDEN MET EEN LOOPTIJD LANGER DAN ÉÉN JAAR

De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Obligatieleningen	0	0
Onderhandse leningen:	0	0
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinst.	0	0
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	77.478.109	46.839.723
- binnenlandse bedrijven	0	0
- openb. lich. art.1a van de Wet financ, decentrale overh.	0	0
- overige binnenlandse sectoren	0	0
- buitenlandse inst., fondsen, banken, bedrijven en ovg.	0	0
	77.478.109	46.839.723
Door derden belegden gelden	0	0
Waarborgsommen	0	0
Totaal	77.478.109	46.839.723

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2020.

	Saldo 31-12-2018	Vermeerderingen	Aflossingen	Saldo 31-12-2019
Obligatieleningen	0			0
Onderhandse leningen	46.839.723	35.000.000	4.361.614	77.478.109
Door derden belegde gelden	0			0

Waarborgsommen	0			0
Totaal	46.839.723	35.000.000	4.361.614	77.478.109

De totale rentelast voor het jaar 2020 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 1.006.793.

VLOTTENDE PASSIVA

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Schulden < 1 jaar	4.867.615	21.648.317
Overlopende passiva	7.965.148	5.255.153
Totaal	12.832.763	26.903.469

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Kasgeldlen aangegaan bij openb lich. art.1a van de Wet financiering decentrale overheden	0	0
Overige kasgeldleningen	2.000.000	16.500.000
Banksaldi	86.587	1.285.315
Crediteuren Soza	173.308	170.556
Aflossing leningen		
Overige schulden	2.607.720	3.692.445
Totaal	4.867.615	21.648.317

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de overlopende passiva.

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Vooruitontvangen bedragen	92.018	78.193
Vooruitontvangen Rijksmiddelen	2.504.030	406.593
Overige vooruitontvangen bedragen	50.000	50.813
Nog te betalen bedragen	5.319.100	4.719.554
Totaal	7.965.148	5.255.153

Toelichting balansposten:

Met ingang van 1 januari 2008 dienen de Rijksmiddelen verantwoord te worden onder de balanspost "Vooruit ontvangen Rijksmiddelen". Hieronder volgt een toelichting op de vooruit ontvangen Rijksmiddelen.

De balanspost vooruit ontvangen Onderwijsachterstandenbeleid bedraagt per 01-01-2020	**€**	**35.646**
In 2020 is onttrokken aan deze balanspost	€	35.646
In 2020 is toegevoegd aan deze balanspost	€	130.368
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	130.368

De gemeente ontvangt jaarlijks een rijksvergoeding voor het voorkomen en terugdringen van onderwijsachterstanden. Dit rijksbudget mag alleen voor dit doel worden aangewend. In 2020 bedroeg de rijksvergoeding € 509.118. Uitgegeven is € 378.750, zodat € 130.368 resteert. Ingevolge het bepaalde in artikel 5 van het (rijks)'Besluit specifieke uitkeringen gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid', mag het bedrag van de rijksvergoeding dat in enig jaar niet is besteed, worden besteed in een volgend kalenderjaar, binnen het vierjarig tijdvak. Het vierjarig tijdvak loopt van 2020 tot en met 2023. Het genoemde restantbedrag ad. € 130.368 is toegevoegd aan de balans.

De balanspost vooruit ontvangen Voorschakeling/training ML bedraagt per 01-01-2020	**€**	**180.000**
In 2020 is onttrokken aan deze balanspost	€	0
In 2020 is toegevoegd aan deze balanspost	€	0
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	180.000

In 2015 is van de Provincie Limburg een subsidie ontvangen inzake het inrichten van een voorschakeltraject en trainingscentrum voor de logistieke sector in de regio Midden-Limburg. De afwikkeling hiervan dient nog plaats te vinden.

De balanspost vooruit ontvangen subsidie uitkoopregeling per 01-01-2020	**€**	**102.552**
In 2020 is onttrokken aan deze balanspost	€	25.594
In 2020 is toegevoegd aan deze balanspost	€	0
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	76.958

In het kader van de "Regeling specifieke uitkering aankoop voor woningen onder een hoogspanningsverbinding" heeft de Rijksdienst voor ondernemend Nederland in 2017 twee subsidies toegekend. De eerste subsidie (€ 14.000) betreft een voorschot op de vergoeding uitvoeringskosten voor de 4 woningen binnen de gemeente die voor de regeling in aanmerking komen. De tweede subsidie heeft betrekking op de woning Maasbrachterweg 39 in Echt. In 2019 is een subsidie (€ 690.917) ontvangen voor woningen aan de Molenstraat en is € 638.106 uitgegeven hetgeen resulteert in het beginsaldo voor 2020 van € 102.552. In 2020 hebben we de subsidie voor de Maasbrachterweg afgerekend. Hierdoor moest er € 4.318 terugbetaald worden en konden we € 10.000 laten vrijvallen en hebben we € 11.275 uitgegeven aan de projecten aan de Molenstraat.. Per saldo een onttrekking van € 25.594.

De balanspost vooruit ontvangen subsidie fietspad Fahrenheitweg per 01-01-2020	**€**	**1.091**
In 2020 is onttrokken aan deze balanspost	€	1.091
In 2020 is toegevoegd aan deze balanspost	€	0
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	0

In 2018 is door de Provincie Limburg een subsidiebedrag van € 325.000 toegekend voor de aanleg van het fietspad Fahrenheitweg. Naar rato van de gemaakte kosten is de subsidie in 2018 ingezet. De financiële eindafrekening van het project heeft in 2020 plaatsgevonden, waarbij € 1.091 is terugbetaald aan de Provincie.

De balanspost vooruit ontvangen subsidie Fietspad Heerdstraat per 01-01-2020	**€**	**37.374**
In 2020 is onttrokken aan deze balanspost	€	37.374

In 2020 is toegevoegd aan deze balanspost	€	0
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	0

In 2018 is door de Provincie Limburg een subsidiebedrag van € 360.000 toegekend voor de aanleg van een fietspad Heerdstraat. Als voorschotsubsidie is in 2018 een bedrag ontvangen van € 324.000 (90%).De financiële eindafrekening van het project heeft in 2020 plaatsgevonden, waarbij € 35.180 is terugbetaald aan de Provincie. Restant is naar ontvangen subsidie overgeboekt, alle kosten zijn geboekt (krediet wordt afgesloten).

De balanspost vooruit ontvangen subsidie Digitale ontsluiting erfgoed Echt-Susteren per 01-01-2020	**€**	**4.930**
In 2020 is onttrokken aan deze balanspost	€	4.930
In 2020 is toegevoegd aan deze balanspost	€	0
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	0

In 2019 heeft de Provincie Limburg een subsidie beschikt van € 11.884 in het kader van het project Digitale ontsluiting erfgoed Echt-Susteren. De uitgaven 2019 bedroegen € 6.954. De resterende uitgaven inzake het project zijn in 2020 gerealiseerd.

De balanspost vooruit ontvangen subsidie Regeling Reductie Energiegebruik per 01-01-2020	**€**	**0**
In 2020 is onttrokken aan deze balanspost	€	54.060
In 2020 is toegevoegd aan deze balanspost	€	90.100
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	36.040

In 2020 is een subsidie van € 90.100 toegekend voor Regeling Reductie Energiegebruik. In 2020 zijn drie voorschotten van € 18.020 uitbetaald. In totaal € 54.060. De resterende bedragen zullen in 2021 betaald worden voor € 36.040.

De balanspost vooruit ontvangen subsidie Extern Advies Warmtetransitie per 01-01-2020	**€**	**0**
In 2020 is onttrokken aan deze balanspost	€	2.858
In 2020 is toegevoegd aan deze balanspost	€	20.660
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	17.802

In 2020 is door het Rijk een subsidiebedrag van € 20.660 toegekend voor Extern Advies Warmtetransitie. In 2020 is € 2.858 uitbetaald. Het resterende bedrag zal in 2021 betaald worden voor € 17.802.

De balanspost vooruit ontvangen subsidie Leisurepark In de Bandert per 01-01-2020	**€**	**0**
In 2020 is onttrokken aan deze balanspost	€	0
In 2020 is toegevoegd aan deze balanspost	€	90.000
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	90.000

In 2020 is door het Rijk een subsidiebedrag van € 90.000 toegekend voor het project multifunctionele (verblijfs)accommodatie Leisurepark In de Bandert. Het betreft een voorschot voor een subsidie van € 100.00. De verantwoording voor dit project ligt bij de provincie en we zijn in afwachting van de definitieve beschikking.

De balanspost vooruit ontvangen Rijksbijdrage TOZO-regeling per 01-01-2020	**€**	**0**
In 2020 is onttrokken aan deze balanspost	€	0
In 2020 is toegevoegd aan deze balanspost	€	1.745.356
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	1.745.356

In 2020 is door het Rijk een voorschot van € 5.390.026 uitgekeerd voor de uitvoering van de TOZO-regeling die is ingesteld in het kader van de corona-crisis. De gemeente moet de niet bestede middelen terugbetalen aan het rijk. Op basis van de voorlopige afrekening moet er over 2020 een bedrag van € 1.745.356 terugbetaald worden.

De balanspost vooruit ontvangen Rijksbijdrage gedupeerden toeslagenproblematiek per 01-01-2020	**€**	**0**
In 2020 is onttrokken aan deze balanspost	€	0
In 2020 is toegevoegd aan deze balanspost	€	3.862
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	3.862

In 2020 is door het Rijk een voorschot van € 3.862 in het kader van de regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek.
Doelgroep van de ondersteuning zijn alle gedupeerden die een gemeentelijk hulpverleningstraject willen volgen, waarvan de problematiek toegewezen kan worden aan de toeslagenproblematiek. Met ondersteuning wordt bedoeld: hulp op de vijf leefgebieden (financiën, wonen, zorg, gezin en werk).
De gemeente moet de niet bestede middelen terugbetalen aan het rijk. In 2020 zijn er geen bedragen besteed.

De balanspost vooruit ontvangen Rijksbijdrage lokaal sportakkoord per 01-01-2020	**€**	**0**
In 2020 is onttrokken aan deze balanspost	€	0
In 2020 is toegevoegd aan deze balanspost	€	95
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	95

In 2020 is door het Rijk een voorschot van € 35.000 uitgekeerd voor de uitkering Regeling Sportakkoord 2020. De gemeente moet de niet bestede middelen terugbetalen aan het rijk. Op basis van de voorlopige afrekening moet er over 2020 een bedrag van € 95 terugbetaald worden.

De balanspost vooruit ontvangen subsidie fietsroutes per 01-01-2020	**€**	**45.000**
In 2020 is onttrokken aan deze balanspost	€	45.000
In 2020 is toegevoegd aan deze balanspost	€	0
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	0

In 2018 is door de Provincie Limburg een subsidiebedrag van € 100.000 toegekend voor de aanleg van fietsroutes Parallelweg/Pissemerweg. Definitieve afrekening van het project door RMO (Ruimtelijk Mobiliteitsorgaan) heeft plaatsgevonden in 2020, waarbij de toekenning terecht is gebleken. Middels de 2Berap20 is bedrag bestemd voor de voorziening wegen (waar ook kosten zijn gemaakt voor het project).

De balanspost vooruit ontvangen subsidie Gebiedsvisie Roosteren per 01-01-2020	**€**	**0**
In 2020 is onttrokken aan deze balanspost	€	0
In 2020 is toegevoegd aan deze balanspost	€	223.550
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	223.550

In 2020 is door het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat een specifieke uitkering toegekend voor stimulering verkeerveiligheidsmaatregelen 2020/2021 van € 223.550, te besteden in Roosteren waar in 2021 het project Gebiedsvisie Roosteren van start gaat. De kosten zullen derhalve pas in 2021 gemaakt gaan worden.

Coronavirus

Het COVID-19 (Corona) virus heeft financiele gevolgen voor diverse beleidsterreinen van de jaarrekening 2020. In de jaarrekening 2019 is een inschatting gemaakt van de financiële risico's die de gemeente na balansdatum (op dat moment 2020 en volgende jaren) kon lopen. Bij het opstellen van de 1e en 2e bestuursrapportages 2020 is een inschatting gemaakt van de financiële impact

die in 2020 aan de orde was. In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing is aangegeven welke risico's de gemeente op dit moment ziet door de uitbraak van het coronavirus. Er is geen reden om aan te nemen dat er gevolgen zijn voor de activa die gemeente op de balans heeft staan. Wel is er mogelijk een risico voor garanties die verstrekt zijn, maar dit is nu ook nog niet duidelijk.

Omdat de crisis als gevolg van het COVID-19 virus ook voor 2021 gelden worden bij deze nogmaals de belangrijkste financiële gevolgen geschetst die dus ook voor 2021 van toepassing zijn:

- de werkzaamheden binnen het sociaal domein: in de kabinetsbrief van 17 maart 2020 heeft het kabinet aanbieders die geconfronteerd worden met liquiditeits- en andere financiële problemen opgeroepen daarover in overleg te treden met hun reguliere financiers: zorgverzekeraars (Zorgverzekeringswet), zorgkantoren (Wet langdurige zorg) en gemeenten (Jeugdwet en Wet maatschappelijke ondersteuning), voordat zij een beroep doen op het vangnet van Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging voor behoud van Werkgelegenheid (NOW).
- Voor de uitvoering van de steunmaatregelen ligt er extra druk op de personele capaciteit van zowel de gemeente als van het servicecentrum MER.
- Door het rijk is aangegeven dat de kosten die de gemeenten in dit kader maken door hun vergoed zullen worden. Hoe deze vergoeding uit gaat zien en of dit alle extra kosten gaat dekken is op dit moment nog steeds niet duidelijk.
- De gemeente monitort de risico's en die van zijn partners voortdurend. De organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. De liquiditeitspositie wordt goed bewaakt en zo nodig worden maatregelen genomen om de taken tijdens deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.
- Wat niet duidelijk is wat er gebeurt met eventuele toename van werklozen door de crisis. De gemeente kan in de toekomst geconfronteerd worden met extra uitgaven voor verschillende uitkeringen. Hierdoor ontstaan extra kosten, maar is mogelijk ook extra financiële capaciteit noodzakelijk.
- In hoeverre de gemeenschappelijke regelingen extra kosten maken die door de deelnemers vergoed moeten worden is nog niet bij alle regelingen duidelijk. BsGW had in 2020 te maken met meerkosten van meer dan € 2 miljoen. Dit resulteerde in een negatief rekeningresultaat dat door de deelnemende gemeenten betaald moet worden. Voor Echt-Susteren bedroeg dit circa € 45.000. Of dit ook voor 2021 het geval is, is nu nog niet te zeggen. Door de veiligheidsregio is aangegeven dat zij extra kosten door het rijk vergoed krijgen. Over 2020 zijn geen extra kosten in rekening gebracht bij de gemeenten of dit ook voor 2021 geldt is per medio maart 2021 nog niet duidelijk.
- Daarnaast zijn er wellicht risico's in de stagnatie van bouwgrondexploitaties. Echter door de historisch lage rente is er bij een vertraging van de uitvoering slechts sprake van een minimaal renteverlies.
- Of er ook in 2021 wegvallende of later binnenkomende inkomsten zijn is nu nog niet aan te geven. Enkele voorbeelden waar een mogelijke inkomstenderving zich kan voordoen:
  - een lagere opbrengst van toeristenbelasting omdat vakanties uitgesteld of geannuleerd worden; dit risico werd ook voor 2020 geschetst. Bij hotels en bed & breakfast was dit wel het geval maar bij de vakantieparken niet;
  - bedrijven en zelfstandigen kunnen bij BsGW een aanvraag indienen voor uitstel van betaling van belastingen. Bij faillissement vervallen deze inkomsten mogelijk;
  - als meer inwoners werkeloos raken, kan de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen toenemen;
  - afname bouwleges door minder vergunningaanvragen door stagnerende economie, terwijl de personele capaciteit gelijk blijft; in 2020 was dit niet het geval; Voor 2021 staan een aantal grote projecten op stapel waardoor geen afname van de bouwleges verwacht wordt.
  - een lagere opbrengst voor het verstrekken van documenten niet-ingezetenen. Het betreft Nederlanders die niet woonachtig zijn in Ne-

derland, maar die bij onze gemeente documenten aanvragen.
- ook kan hierdoor overcapaciteit ontstaan en dus extra kosten omdat de kosten van medewerkers belast met het verstrekken van documenten aan niet- ingezeten, niet gedekt worden door de opbrengsten voor het verstrekken van documenten niet-ingezetenen.

Kortom de gemeente loopt mogelijk financiele risico's door de crisis door de uitbraak van het
coronavirus. De omvang van deze risico's zijn nu nog niet te kwantificeren en ook is onduidelijk
welke vergoedingen er mogelijk tegenover komen te staan.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Waarborgen en garanties

De gemeente is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan niet uit de balans blijkende, financiële verplichtingen.

Borgstelling OML bedrijventerreinen BV
De aandeelhouders van OML hebben zich voor in totaal € 2 miljoen borg gesteld voor de nieuwe herfinancieringsovereenkomst met de BNG. Voor Echt-Susteren bedraagt de borgstelling hiervoor 19,6% (gebaseerd op het percentage aandelenbezit). De borg bedraagt per 31 december 2020 voor de gemeente Echt-Susteren in totaal € 391.892. De einddatum van de borgstelling is 31-12-2021.

Voor een gedetailleerd overzicht van de overige waarborgen en garanties wordt verwezen naar de staat van gewaarborgde geldleningen.

Langlopende financiële verplichtingen

De gemeente is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijkende, financiële verplichtingen. Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste van deze verplichtingen:

	Datum +nummer overeenkomst	Einddatum	Rest. bedrag exl. BTW 31-12-2020
TRO-overeenkomst hard- en software	6-11-2009	doorlopend	€ 576.240
	Nr. 390.085		
7 Fiat Florino, 1 Fiat Ducato	Nr 340.083	01-07-22	€ 33.836
en 1 Iveco daily			
2 sneeuwschuivers en rioolontstoppingsmachine	Nr. 330.129	01-12-21	€ 7.956
Zuidlease BV 2 Renault Zoe , Nissan Leaf en Nissan E-NV200	Nr.15561 Nr. 15562 Nr. 15563 Nr, 15564	07-10-24	€ 109.549
Athlon 2x Volkswagen transporter	Nr. 6063813	01-04-23	€ 27.276
Totaal			€ 754.857

Meerjarige verplichtingen

Het betreft de belangrijkste financiële verplichtingen (niet zijnde subsidieverstrekkingen) waaraan de organisatie voor een aantal toekomstige jaren is verbonden doordat er langlopende overeenkomsten over zijn afgesloten. Overeenkomsten met samenwerkingsverbanden zijn in dit overzicht niet meegenomen. Overeenkomsten waarbij de totale jaarlijkse lasten lager zijn dan € 20.000 zijn ook niet meegenomen.

Naam opdracht	Leverancier/aannemer	Einddatum contract
Meerjarig onderhouds-en renovatieplan Buitensportaccommodaties	NEWAE	08-04-2033
Beheer/exploitatie gemeentelijke binnensport-accommodaties	Stichting Menswel	31-12-2024
Ingebruiksgevingsovereenkomst Albertzaal	Roosterse BC	Stilzwijgende verlenging
Ingebruiksgevingsovereenkomst Gymzaal Diep-straat	Turnvereniging Patrick	Stilzwijgende verlenging
Privatiseringsovereenkomst vv Conventus	v.v. Conventus	Stilzwijgende verlenging
Leerlingenvervoer bewegingsonderwijs	Heythuysen Touringscars te Elsloo	01-08-2022 (plus optie 2 jaar)
Aanpak jeugd- en jongerenproblematiek in Echt-Susteren	XL Group B.V.	01-01-2024
Uitvoering Leerplicht, Kwalificatieplicht en RMC 2018-2021	Gemeente Roermond	01-08-2021
Meerjarige overeenkomst beheer gemeentelijke Bos- en natuurterreinen (financiële bijdrage in de vorm van doorleveren subsidie en opbrengst uit houtoogst)	Westrom/ BosWerkt BV	30-04-2021
Onderhoud gemeenschapshuizen	St. Jeugdhuis H. Pius X	31-12-2034
Onderhoud gemeenschapshuizen	St. gemeenschapsbelangen Dieteren	31-12-2034
Onderhoud gemeenschapshuizen	St. Buurthuis St. Joris	31-12-2034
Onderhoud gemeenschapshuizen	St. gemeenschapsbelangen St. Joost	31-12-2034
Onderhoud gemeenschapshuizen	St. Beheer gemeenschaps-voorziening Koningsbosch	31-12-2033
Verwerking rest- en gft- en grof vuil	Attero	31-12-2023
Groen onderhoud	Henssen B.V.	31-12-2023
Bomen onderhoud	Herman Vaessen B.V.	31-12-2021
Bermen onderhoud	Idverde Realisatie B.V.	31-12-2021(optie ver-lening 3x1 jaar)
Onderhoud openbare verlichting	Spie	31-12-2022
Beheer openbare verlichting	Nobralux	31-12-2021 (plus optie ie-der jaar ver-lenging met 1 jaar)
Tijdelijk personeel	Solvus/Talentsources	01-01-2025
Bedrijfsartsen	WVM bedrijfsartsen	01-01-2023 (optie ieder jaar verlengen met 1 jaar)
Bedrijvenzorgpakket	Mijnbedrijfszorg (VGZ)	Onbepaalde tijd
HR 21	BuitenhekPlus/Leeuwendaal	01-06-2023
Juridische ondersteuning (huisadvocaat)	Capra	01-01-2022

Meerjarige inkoopcontracten

In 2019 is een drie-jarig contract afgesloten met een schoonmaakbedrijf waarbij niet voldaan is aan de Europese aanbestedingsregels. De totaal waarde van dit contract is € 260.448 (2019: € 96.642, 2020 € 81.903 en 2021 € 81.903). De werkelijk uitgaven in 2019 bedroegen € 101.000 welke als fout opgenomen is in het accountantsverslag 2019. Voor 2020 zijn de werkelijk uitgaven € 98.797.

Normering Topinkomens

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) van kracht. De wet verplicht onder meer tot jaarlijkse publicatie van de daarin genoemde financiële arbeidsvoorwaarden van topfunctionarissen van de gemeente. Voor de secretaris en de griffier vindt publicatie plaat, ongeacht of zij de norm overschrijden. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

bedragen x € 1	M.M.W.H.Y. Hermans	G.W.T. van Balkom
Functiegegevens	**Griffier**	**Secretaris**
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,00	1,00
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	90.540	116.459
Beloningen betaalbaar op termijn	17.146	20.424
Subtotaal	107.686	136.882
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	201.000	201.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet teruggontvangen bedragen	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	107.686	136.882
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling9	n.v.t.	n.v.t.
Vergelijkende cijfers 2019		
Functiegegevens	**Griffier**	**Secretaris**
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband 2019 (in fte)	1,00	1,00
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	95.874	114.097
Beloningen betaalbaar op termijn	15.324	19.581
Subtotaal	111.197	133.678
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	194.000	194.000
Bezoldiging	111.197	133.678

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2020 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2020 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

3.2 Toelichting programma's

Inleiding

In het controleprotocol 2020, vastgesteld in de raadsvergadering van 19 februari 2020 is onderstaande passage opgenomen:
Kostenoverschrijdingen die passen binnen het gemeentelijk beleid, kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten en kostenoverschrijdingen bij openeinde regelingen worden door de accountant niet bij de beslissing of al dan niet een goedkeurende controleverklaring kan worden gegeven betrokken. Voorwaarde is wel dat deze kostenoverschrijdingen dan goed herkenbaar in de jaarrekening zijn opgenomen. Daarnaast moet de accountant in het verslag van bevindingen deze kostenoverschrijdingen, waarvan het college in de jaarrekening aan moet geven dat ze nog dienen te worden geautoriseerd, aan de orde stellen.

Begrotingsoverschrijdingen op programma niveau (Alleen die programma's worden vermeld waarop een overschrijding heeft plaatsgevonden)

Programma 3 – Beheer Openbare Ruimte		
Begrote lasten na wijziging:		€ 14.683.412
Werkelijke lasten:		€ 14.837.476
Overschrijding:		€ 154.064
• Personeelskosten		€ 111.909
• Duurzaamheid	-	€ 481.424
• Gebiedsvisie Peij – omgeving patronaat	-	€ 231.317
• Lasten voorgaande jaren afval (correctie Nedvang BTW, is echter ook positief op Baten voorgaande jaren per saldo dus geen resultaat invloed)		€ 785.815
• Gladheidsbestrijding	-	€ 40.298
• Openbare verlichting		€ 14.469
• Overige	-	€ 5.090
Totaal		**€ 154.064**

Classificatie

Personeelskosten

De doorverdeling van uitgaven voor inhuur en brutosalarissen en overige personeelskosten zijn hoger dan begroot waardoor er een overschrijding plaats vindt van € 111.909.

Duurzaamheid

Ten behoeve van de aanleg van windmolens is een bedrag van € 132.000 beschikbaar gesteld in 2020, maar hier hebben nog geen uitgaven op plaatsgevonden. Voor de warmtetransitie en milieubeleidsplan is een bedrag van € 584.386 beschikbaar gesteld, maar er is € 234.962 uitgegeven. Hierdoor ontstaat een overschot van € 349.424. In totaal is dus € 481.424 minder uitgegeven dan begroot. Tegenover deze lagere uitgaven staat ook een lagere onttrekking uit de reserve duurzaamheid.

Gebiedsvisie Peij – Omgeving patronaat

Binnen de gebiedsvisie Peij – omgeving patronaat is een bedrag geraamd van € 298.000. Er is € 67.000 uitgegeven. Dit betekent een overschot van € 231.000. Dit bestaat uit een nadeel van ca. € 20.000 op de planontwikkelingskosten en de voorbereidingskosten van de sloop in de Kerkstraat. Deze kosten worden volledig gedekt uit de reserves gebiedsvisies en de reserve kwaliteitsfonds. Bij de 2e bestuursrapportage is al een bedrag van € 48.500 via deze reserves overgeheveld naar 2021. Via de jaarrekening worden de meerkosten ook gedekt uit deze reserves.

Daarnaast bestaat dit uit een voordeel van € 246.000 op de afschrijvingslasten. Dit betreft de aankoop van het pand Kerkstraat 3 in Peij. Het is de bedoeling dat het pand gesloopt wordt. In dit verband was geraamd dat dit actief in 1 keer zou worden afgeschreven ten laste van de reserve kwaliteitsfonds. Sloop heeft echter nog niet plaatsgevonden in 2020. Dus de afschrijving schuift door naar 2021 Tegenover deze lagere lasten staat een lagere dekking uit de reserve kwaliteitsfonds.

Lasten voorgaande jaren afval

In verband met de uitspraak van het ministerie van Financiën betreffende de verplichting om vergoedingen voor inzameling, sortering en/of verwerkingen van verpakkingsafval met terugwerkende kracht (2015 t/m 2019) te belasten met BTW, zijn correcties gemaakt die in de exploitatie glad lopen.
De aparte correcties zijn echter geboekt via resp. de posten lasten en baten voorgaande jaren.

In de begroting 2020 zijn geen budgetramingen omtrent deze nieuwe wetgeving opgenomen. Vandaar de budgetafwijking op de kosten van € 785.815.
Zoals reeds vermeld hebben de opbrengsten ook een overschrijding voor hetzelfde bedrag, waardoor géén resultaat impact plaatsvindt.

Gladheidsbestrijding

Door de mildere winter heeft minder zoutgebruik en minder uitrukken voor strooien zout in verband met gladheidspreventie plaatsgevonden (-€ 40.298).

Openbare verlichting

Door een hogere afrekening over 2020 als gevolg van een hogere overheidsheffing en een hoger verbruik, zijn de totale kosten op openbare verlichting omhoog gegaan in 2020 (€ 14.469).

4. Incidentele lasten en baten

Jaarrekening
2020

4.1 Incidentele lasten en baten

Definitie

De verplichting tot het aangeven van incidentele baten en lasten vloeit voort uit artikel 19, lid c (begroting) en 28,lid c (rekening).
In de rekening 2020 worden in onderstaande tabellen de incidentele lasten en baten benoemd, voor wat betreft de toelichting op de incidentele stortingen in en onttrekkingen aan de reserves wordt verwezen naar de toelichting op de balans.

Lasten	2020
Programma 1: Bevolking en bestuur	
Bijdrage Samenwerking Midden Limburg (SML)	19.000
Totaal programma 1	**19.000**
Programma 2: Openbare orde en veiligheid	
Totaal programma 2	**0**
Programma 3: Beheer openbare ruimte	
Storting voorziening groot onderhoud riolering (egalisatie)	363.479
Storting voorziening afval (egalisatie)	94.151
Storting voorziening toekomstige vervangingsinvesteringen riolering (egalisatie)	34.429
Storting voorziening wegen (subsidie fietsroutes)	45.000
Advieskosten nadeelcompensatie 2020	2.766
Totaal programma 3	**539.825**
Programma 4: Onderwijs	
Onderwijsachterstandenbeleid	509.118
Budget corona Peuterspeelzalen	12.272
Totaal programma 4	**521.390**
Programma 5: Cultuur en sport	
Berging vliegtuigwrak Lilbosch	133.721
Mobiliteitsbijdrage EVV/RIOS	50.000
Totaal programma 5	**183.721**
Programma 6: Sociaal domein	
Uitgaven TOZO	3.352.073

Totaal programma 6	**3.352.073**

Programma 7: Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

Planschadekosten	28.007
Voorbereidingsbudget Gebiedsontwikkeling	64.885
Voorbereidingskosten overdracht standplaatsen vm gemeente Echt	8.543
Totaal programma 7	**101.435**

Programma 8: Omgevingsrecht

BOA's inzake corona via MER bijdrage OD	84.636
Uitkoopregeling hoogspanningsmasten	1.276
Totaal programma 8	**85.912**

Programma 9: Economische zaken en grondexploitaties

Grondexploitatie de Berk	95.891
Grondexploitatie de Loop	2.695
Grondexploitatie Businesspark Midden Limburg (BPML)	5.564
Grondexploitatie Bocage	6.751
Grondexploitatie De Bandert	223.496
Grondexploitatie Cp Susteren plangebied II	2.933
Grondexploitatie woningbouw vm locatie tenniscomplex Nieuwstadt	123.032
Grondexploitatie woningbouw vm schoollocatie Vleutstraat Dieteren	17.750
Grondexploitatie woningbouw locatie Op de Baant St. Joost	1.236
Grondexploitatie herstruct. Locatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt	12.289
Grondexploitatie RvR Oude Rijksweg Noord	4.000
Grondexploitatie Livar Experience Centre	4.383
Grondexploitatie locatie Julianastraat/Emmastraat/Mussenstraat	243.084
Grondexploitatie dakpannenlocatie Cuijpers Echt	17.893
Grondexploitatie uitbreiding bedrijventerrein de Berk III	514.052
Storting verliesvoorziening grondexploitaties (inzake Cp Susteren plangebied II en dakpannenlocatie Cuijpers Echt)	142.263
Planontwikkelingskosten klooster Koningsbosch	35.597
Planontwikkelingskosten Programma Centrum Echt	175.849
Bijkomende kosten aankoop Bovenstestraat 34 Echt	2.500
Totaal programma 9	**1.631.258**

Programma 10: Algemene dekkingsmiddelen

Algemene uitkering lasten voorgaande jaren	383.857
Toevoeging voorziening pensioen bestuurders	259.657
Bijdrage Bsgw inzake corona	45.200
Vpb 2018	345
Totaal programma 10	**689.059**

Overhead

Ondersteuning subsidieverwerving	7.504

Totaal Overhead	**7.504**

Incidentele stortingen reserves	**5.636.906**

Totaal generaal lasten	**12.768.083**

Baten	**2020**

Programma 1: Bevolking en bestuur

Totaal programma 1	**0**

Programma 2: Openbare orde en veiligheid

Totaal programma 2	**0**

Programma 3: Beheer openbare ruimte

Onttrekking voorziening wegen	150.000
Openbaar groen, baten voorgaande jaren	58.597
Subsidie fietsroutes	45.000
Resultaat Afval	94.151
Resultaat Riool	397.908
Subsidie extern advies warmtetransitie	2.859
Subsidie regeling reductie energiegebruik	54.060

Totaal programma 3	**802.575**

Programma 4: Onderwijs

Onderwijsachterstandenbeleid	509.118

Totaal programma 4	**509.118**

Programma 5: Cultuur en sport

Berging vliegtuigwrak Lilbosch	134.310

Totaal programma 5	**134.310**

Programma 6: Sociaal domein

Inkomsten TOZO	3.644.670

Totaal programma 6	**3.644.670**

Programma 7: Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

Bijdrage inzake planschadekosten	18.203
Totaal programma 7	**18.203**

Programma 8: Omgevingsrecht

Uitkoopregeling hoogspanningsmasten	11.276
Totaal programma 8	**11.276**

Programma 9: Economische zaken en grondexploitaties

Grondexploitatie de Berk	281.325
Grondexploitatie de Loop	1.736
Grondexploitatie Businesspark Midden Limburg	6.013
Grondexploitatie Bocage	18.050
Grondexploitatie De Bandert	223.496
Grondexploitatie Cp Susteren plangebied II	2.933
Grondexploitatie woningbouw vm locatie tenniscomplex Nieuwstadt	132.570
Grondexploitatie woningbouw vm schoollocatie Vleutstraat Dieteren	17.814
Grondexploitatie woningbouw locatie Op de Baant St. Joost	1.236
Grondexploitatie herstruct. Locatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt	14.972
Grondexploitatie RvR Oude Rijksweg Noord	4.000
Grondexploitatie Livar Experience Centre	4.383
Grondexploitatie locatie Julianastraat/Emmastraat/Mussenstraat	243.084
Grondexploitatie dakpannenlocatie Cuijpers Echt	17.893
Grondexploitatie uitbreiding bedrijventerrein de Berk III	514.052
Bijdrage derden inzake Klooster Koningsbosch	15.813
Vrijval verliesvoorziening grondexploitaties inzake de Bandert	48.344
Diverse GKM bijdragen	289.257
Bijdrage derden in zake planontwikkelingskosten Programma Centrum Echt	4.000
Huur loskade	1.687
Opbrengst verkoop gemeente eigendommen	206.542
Totaal programma 9	**2.049.200**

Programma 10: Algemene dekkingsmiddelen

Algemene uitkering COA gelden 2018-2019	208.769
Algemene uitkering baten voorgaande jaren	834.706
Algemene uitkering December circulaire corona	123.130
Toeristenbelasting voorgaande jaren	93.302
OZB voorgaande jaren	12.926
Totaal programma 10	**1.272.833**

Overhead

Bonus Inkoopcentrum Zuid voorgaande jaren	33.668
Subsidie Corona facilitaire zaken	5.000
Subsidie A en O fonds corona opleidingen personeel	4.880

Totaal Overhead	**43.548**

Incidentele onttrekkingen reserves	**4.413.606**

Totaal generaal baten	**12.899.339**

4.2 Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Definitie

De verplichting tot de opname van een overzicht van structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves vloeit voort uit artikel 19, lid d (begroting) en 28, lid d (rekening).

Lasten	2020
Programma 1: Bevolking en bestuur	
Reserve verkiezingen	16.000
Totaal programma 1	**16.000**
Programma 5: Cultuur en sport	
Storting in reserve dekking kapitaallasten kunstgras	7.082
Totaal programma 5	**7.082**
Totaal generaal lasten	**23.082**

Baten	2020
Programma 1: Bevolking en bestuur	
Onttrekking reserve verkiezingen	1.490
Totaal programma 1	**1.490**
Programma 5: Cultuur en sport	
Onttrekking reserve dekking kapitaallasten kunstgras	7.593
Onttrekking reserve dekking kapitaallasten cult centrum Plats 1	116.875
Totaal programma 5	**124.468**
Programma 6: Sociaal domein	
Onttrekking reserve jongerenvoorziening In De Bandert (dekking kap.ln.)	17.322
Onttrekking reserve dekking kapitaallasten uitbr gem huis Oos Heem	17.355
Totaal programma 6	**34.678**
Totaal generaal baten	**160.636**

4.3 Incidentele en structurele lasten en baten rekening 2020

	Begroting 2020	Wijziging 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020		
				Totaal	Incidenteel	Structureel
Lasten Beheer openbare ruimte	12.978.663	1.704.749	14.683.412	14.837.476	539.825	14.297.651
Lasten Bevolking en Bestuur	8.027.837	821.683	8.849.520	8.531.718	19.000	8.512.718
Lasten Cultuur & Sport	4.160.577	1.438.643	5.599.220	4.552.711	183.721	4.368.990
Lasten Economische Zaken en grondexploitaties	2.789.924	558.919	3.348.843	3.054.089	1.631.258	1.422.831
Lasten Omgevingsrecht	2.314.643	445.936	2.760.579	2.552.443	85.912	2.466.531
Lasten Onderwijs	1.916.318	-6.327	1.909.991	1.892.788	521.390	1.371.398
Lasten Openbare orde en veiligheid	2.688.565	-23.689	2.664.876	2.614.206		2.614.206
Lasten Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	993.004	385.268	1.378.272	1.081.270	101.435	979.835
Lasten Sociaal Domein	33.352.573	8.722.123	42.074.696	39.682.612	3.352.073	36.330.539
Totaal lasten programma's	**69.222.104**	**14.047.305**	**83.269.409**	**78.799.314**	**6.434.614**	**72.364.699**
Baten Beheer openbare ruimte	7.885.460	498.933	8.384.393	9.556.488	802.575	8.753.913
Baten Bevolking en Bestuur	538.880	707	539.587	698.421		698.421
Baten Cultuur & Sport	484.173	303.881	788.054	760.260	134.310	625.950
Baten Economische Zaken en grondexploitaties	2.301.559	488.504	2.790.063	3.119.635	2.049.200	1.070.435
Baten Omgevingsrecht	876.000	46.500	922.500	1.692.931	11.276	1.681.655
Baten Onderwijs	370.308	149.261	519.569	547.608	509.118	38.490
Baten Openbare orde en veiligheid	104.147	80.123	184.270	185.754		185.754
Baten Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	170.057	33.763	203.820	277.593	18.203	259.390
Baten Sociaal Domein	22.785.975	5.290.630	28.076.605	27.437.922	3.644.670	23.793.252
Totaal baten programma's	**35.516.559**	**6.892.302**	**42.408.861**	**44.276.612**	**7.169.352**	**37.107.260**
Saldo van lasten en baten programma's	**33.705.545**	**7.155.003**	**40.860.548**	**34.522.702**	**-734.738**	**35.257.439**
Lasten algemene dekkingsmiddelen	2.041.687	-739.079	1.302.608	1.062.320	689.059	373.261
Lasten overhead	6.216.794	440.531	6.657.325	6.423.996	7.504	6.416.492
Lasten onvoorzien	103.500	-57.500	46.000	0		0
Totaal lasten diversen	**8.361.981**	**-356.048**	**8.005.933**	**7.486.316**	**696.563**	**6.789.753**
Baten algemene dekkingsmiddelen	40.933.185	2.809.864	43.743.049	44.356.105	1.272.833	43.083.272
Baten overhead	104.396	257.098	361.494	818.886	43.548	775.338
Totaal baten diversen	**41.037.581**	**3.066.962**	**44.104.543**	**45.174.991**	**1.316.381**	**43.858.610**
Saldo van diversen	**-32.675.600**	**-3.423.010**	**-36.098.610**	**-37.688.675**	**-619.818**	**-37.068.857**
Saldo van lasten en baten programmas en diversen	**1.029.945**	**3.731.993**	**4.761.938**	**-3.165.973**	**-1.354.556**	**-1.811.418**
Onttrekkingen reserves	1.713.183	6.185.697	7.898.880	4.574.242	4.413.606	160.636
Stortingen reserves	683.238	2.453.704	3.136.942	5.659.988	5.636.906	23.082
Saldo reserves	**-1.029.945**	**-3.731.993**	**-4.761.938**	**1.085.746**	**1.223.300**	**-137.554**
Geraamd resultaat	**0**	**0**	**283.086**	**2.080.228**	**-1.541.058**	**3.621.288**
Totaal lasten	78.267.323	16.144.961	94.412.284	91.945.618	14.440.398	77.505.220
Totaal baten	78.267.323	16.144.961	94.412.284	91.945.618	14.440.398	77.505.220
TOTAAL	**0**	**0**	**0**			

5. Aanwending post onvoorzien

Jaarrekening

2020

5. Aanwending post onvoorzien

Overzicht post onvoorziene uitgaven 2020			
Primitieve begroting		**€**	**103.500**
1e berap 2020 vrijval	-	€	50.000
1e berap 2020 Subsidieverwerving	-	€	7.500
Saldo 31 december 2020		**€**	**46.000**

6. Staat van reserves en voorzieningen

Staat van Reserves Rekening

Nr.	Omschrijving reserve/voorziening	Boekwaarde stand 1/1	Toevoegingen	Onttrekkingen	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijving	Boekwaarde stand 31/12
1	Algemene Reseve	5.592.968,64	38.700,00	135.997,34		0,00	5.495.671,30
4	Algemene milieureserve	170.462,58	0,00	8.542,60		0,00	161.919,98
7	Reserve stedebouwkundige adviezen	133.560,88	1.631,00	0,00		0,00	135.191,88
15	Reserve investeringssubsidies welzijn	156.104,30	0,00	0,00		0,00	156.104,30
17	Reserve welzijn en cultuur	262.476,54	131.393,66	140.799,84		0,00	253.070,36
21	Reserve verkiezingen	11.471,56	16.000,00	1.489,60		0,00	25.981,96
32	Reserve wegen	498.150,54	0,00	0,00		0,00	498.150,54
39	Reserve BTW-compensatiefonds	434.000,00	0,00	64.500,00		0,00	369.500,00
40	Algemene reserve Grondbedrijf	7.057.955,36	285.414,53	331.640,56		0,00	7.011.729,33
95	Reserve Regiofonds	372.600,00	87.500,00	193.757,37		0,00	266.342,63
101	Reserve Wet Maatschappelijke Ondersteuning	2.357.645,36	0,00	359.169,52		0,00	1.998.475,84
106	Reserve algemeen jeugdbeleid	250.886,29	121.252,74	0,00		0,00	372.139,03
107	Reserve speelplaatsenplan	33.949,75	4.065,86	25.000,00		0,00	13.015,61
109	Reserve uitvoering recreatief toeristisch beleid	174.825,44	24.260,21	0,00		0,00	199.085,65
117	Reserve Personeel & Bestuur	337.119,93	328.080,01	265.674,24		0,00	399.525,70
132	Reserve regionale woonvisie	5.419,80	19.447,36	0,00		0,00	24.867,16
144	Reserve OAB	115.000,00	0,00	115.000,00		0,00	0,00
169	Reserve revolverende investeringen	13.053.213,25	206.541,23	0,00	1.367.428,00	0,00	14.627.182,48
181	Reserve vermindering Kapitaallasten	4.765.238,91	681.184,00	1.406.347,15	64.046,35	0,00	4.104.122,11
186	Reserve kwaliteitsfonds	779.643,22	289.257,00	10.000,00		0,00	1.058.900,22
188	Reserve deelneming GEM Bocage C.V.	2.727.151,50	0,00	0,00		0,00	2.727.151,50
189	Reserve deelneming GEM Bocage beheer B.V.	9.000,00	0,00	0,00		0,00	9.000,00
193	Reserve deelneming OML bv	415.000,00	1.837,00	6.837,00		0,00	410.000,00
203	Reserve kwaliteit verbeterende proj. buitengebied	265.785,33	1.979,64	50.000,00		0,00	217.764,97
206	Reserve Jeugdhulp	75.000,00	0,00	0,00		0,00	75.000,00
208	Reserve bedrijfsvoering	467.425,37	425.854,56	7.082,00		0,00	886.197,93
211	Reserve cultureel centrum Plats 1	2.349.220,32	0,00	0,00		116.875,32	2.232.345,00
213	Reserve samenwerkingsovk Industriepark Swentibold	355.411,68	0,00	0,00		0,00	355.411,68
215	Reserve voetbalvelden kunstgras	82.802,60	7.081,92	0,00		7.593,00	82.291,52
217	Reserve fietspad Heerdstraat	427.243,00	0,00	0,00		0,00	427.243,00
218	Reserve uitbr. Gemhuis Oos Heem	408.421,75	0,00	17.355,36		0,00	391.066,39
219	Reserve ink. voorz., reintegratie, soc. werkvoorz.	2.000.000,00	0,00	0,00		0,00	2.000.000,00
220	Reserve restant budgetten	599.375,19	1.078.337,04	599.375,00		0,00	1.078.337,23
224	Reserve integrale aanpak en huisv statushouders	115.781,61	93.595,66	0,00		0,00	209.377,27
225	Reserve winst grondexploitaties	430.267,60	171.442,57	8.139,00		0,00	593.571,17
226	Reserve SC MER OD	59.975,57	944.822,83	0,00		0,00	1.004.798,40
227	Reserve duurzaamheid	414.518,66	1.491,85	151.044,46	240.841,00	0,00	505.807,05

Staat van Reserves Rekening

Nr.	Omschrijving reserve/voorziening	Boekwaarde stand 1/1	Toevoegingen	Onttrekkingen	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijving	Boekwaarde stand 31/12
228	Reserve gebiedsvisies	591.916,25	0,00	56.636,25		0,00	535.280,00
229	Reserve Jongerenvoorziening Bandert	166.080,00	0,00	0,00		17.322,48	148.757,52
230	Reserve SC MER-SD	92.754,00	19.232,00	0,00		0,00	111.986,00
231	Reserve SC MER bedrijfsvoering	517.393,00	231.798,00	303.715,00		0,00	445.476,00
232	Reserve aanpassingen Peijerhoaf	217.260,00	0,00	0,00		0,00	217.260,00
233	Reserve majeure projecten	9.700,00	226.200,00	174.348,84		0,00	61.551,16
234	Reserve aankoop pand Bandertlaan 13	0,00	221.587,00	0,00		0,00	221.587,00
Totaal		**49.360.175,78**	**5.659.987,67**	**4.432.451,13**	**1.672.315,35**	**141.790,80**	**52.118.236,87**

Staat van Voorzieningen Rekening 2020

Nr.	Omschrijving reserve/voorziening	Boekwaarde stand 1/1	Toevoegingen	Onttrekkingen	Verminderingen	Boekwaarde stand 31/12
	Voorzieningen voor verplichtingen en risico,s					
54	Voorziening vervangen bruggen Vloedgraaf	605.280,08	0,00	0,00	0,00	605.280,08
160	Voorziening pensioenverplichting bestuurders	3.066.081,07	259.657,00	0,00	46.297,81	3.279.440,26
200	Voorziening verliezen grondexpl. (VZ>boekw BIE	0,00	88.773,00	0,00	0,00	88.773,00
		3.671.361,15	**348.430,00**	**0,00**	**46.297,81**	**3.973.493,34**
	Egalisatievoorzieningen					
31	Voorziening onderhoud gem. gebouwen	1.872.677,55	112.630,00	0,00	209.627,31	1.775.680,24
180	Voorziening wegen	359.463,78	1.308.500,00	240.000,00	1.229.954,14	198.009,64
191	Voorzienig onderhoud gemeenschapshuizen	180.954,87	31.628,87	51.753,00	17.999,70	142.831,04
		2.413.096,20	**1.452.758,87**	**291.753,00**	**1.457.581,15**	**2.116.520,92**
	Bijdrage toekomstige vervangingen					
200	Voorziening toek. vervangingsinvestering riolerir	470.686,27	34.429,00	0,00	0,00	505.115,27
		470.686,27	**34.429,00**	**0,00**	**0,00**	**505.115,27**
	Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden					
201	Voorziening groot onderhoud riolering 44 1c	2.091.190,44	436.001,00	0,00	484.026,33	2.043.165,11
204	Voorziening afvalverwijdering en -verwerking	766.393,00	94.151,00	54.980,00	179.468,50	626.095,50
		2.857.583,44	**530.152,00**	**54.980,00**	**663.494,83**	**2.669.260,61**
Totaal		**9.412.727,06**	**2.365.769,87**	**346.733,00**	**2.167.373,79**	**9.264.390,14**

7. Staat van langlopende schulden

Jaarrekening
2020

5.3 Staat van langlopende schulden

LANGLOPENDE SCHULDEN 2020

		Datum en nummer van besluit						Bedrag van		
Nummer	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening of het voorschot	Raad / B & W	Goedkeuring	Jaar van de (laatste) aflossing	Renteper-centage	Restantbedrag van de geldlening of het voorschot aan het begin van het dienstjaar	Bedrag van de in de de loop van het dienstjaar op te nemen/opgenomen geldleningen of voorschotten	De rente of het rentebestanddeel	De aflossing of het het aflossings-bestanddeel	Restantbedrag van de geldlening of het voorschot aan het einde van het dienstjaar
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
155	7.000.000	06.05.03		2028	4.66	2.520.000	0	108.516	280.000	2.240.000
156	11.500.000	18.01.05		2035	4.157	6.133.333	0	239.293	383.333	5.750.000
159	8.000.000	08.01.08		2027	4.70	3.200.000	0	144.656	400.000	2.800.000
1067	453.780	12.11.98		2023	4.77	72.605	0	3.391	18.151	54.454
1070	1.815.000	14.10.02		2027	4.95	580.800	0	27.991	72.600	508.200
1074	14.000.000	18.11.14		2024	0.975	7.000.000	0	65.861	1.400.000	5.600.000
1077	2.550.000	13.12.16		2047	1.41	2.380.000	0	32.369	85.000	2.295.000
1078	25.000.000	10.07.17		2037	1.365	22.500.000	0	294.897	1.250.000	21.250.000
1079	10.000.000	12.11.19		2035	-0.11	0	10.000.000	-8.922	0	10.000.000
1080	10.000.000	12.11.19		2040	-0.02	0	10.000.000	-1.622	0	10.000.000
1081	5.000.000	22.09.20		2021	-0,035	0	5.000.000	-5.435	0	5.000.000
1082	10.000.000	27.10.20		2040	-0,035	0	10.000.000	-739	0	10.000.000
	105.318.780					**44.386.738**	**35.000.000**	**900.256**	**3.889.085**	**75.497.654**
140	1.470.248	25.08.88	27.09.88 BR 13139	2038	4.90	1.002.131	0	49.104	33.143	968.988
141	577.343	27.04.10 B&W	Conversie 2010	2040	3.60	410.333	0	14.772	410.333	0
143	681.616	08.06.10 B&W	Conversie 2011	2041	3.68	501.124	0	18.441	15.183	485.941
145	713.342	08.06.10 B&W	Conversie 2012	2042	4.49	539.397	0	24.219	13.870	525.527
	3.442.549					**2.452.985**	**0**	**106.537**	**472.529**	**1.980.456**
	Geldleningen exclusief woningbouw					**44.386.738**	**35.000.000**	**900.256**	**3.889.085**	**75.497.654**
	Geldleningen woningbouw					**2.452.985**	**0**	**106.537**	**472.529**	**1.980.456**
						46.839.724	**35.000.000**	**1.006.793**	**4.361.614**	**77.478.109**

8. Staat van gewaarborgde geldleningen

Jaarrekening

2020

SPECIFICATIE GEWAARBORGDE GELDLENINGEN 2020

				Restantbedrag van de geldlening aan het begin van het dienstjaar				Restantbedrag van de geldlening aan het einde van het dienstjaar		
Functie	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Naam van de geldnemer	Renteper-centage	Totaal	Waarvan door de gemeente gewaarborgd	Opgenomen in het dienstjaar	Bedrag aflossingen	Totaal	Waarvan door de gemeente gewaarborgd	Toelichting
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
640	5.876.282,72	St. Bejaardenoord Vastrada	5,040	1.482.991,41	1.482.991,41		343.867,02	1.139.124,39	1.139.124,39	
640	1.157.310,63	St. Orbis medisch en zorgcentr.	5,100	293.411,31	293.411,31		67.973,78	225.437,53	225.437,53	
	7.033.593,35			**1.776.402,72**	**1.776.402,72**	**0,00**	**411.840,80**	**1.364.561,92**	**1.364.561,92**	

In de raadsvergadering van 9 november 1995 is besloten tot overdracht van risico's aan het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW).
Het WSW is een garantie-instituut van en voor woningcorporaties. Het verleent garanties aan geldgevers op leningen die corporaties aantrekken om hun activiteiten op het gebied van de volkshuisvesting te financieren.
Voor de navolgende leningen vervult de gemeente de "achtervangfunctie".

Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Naam van de geldnemer	Renteper-centage	Restantbedrag einde dienstjaar
74.587.000	Stg Nester	div.	67.111.000
45.735.000	Woonmij ZO Wonen	div.	42.249.000
7.000.000	Wonen Limburg	4,539	7.000.000
127.322.000			116.360.000

9. Overzicht kredieten en toelichting

Jaarrekening
2020

Overzicht restantkredieten 2019 (uitgaven)

Functienummer	Omschrijving van de Uitgaven	Raadsbesluit en Goedkeuring G.S.	Oorspronke-lijk krediet	Aanvullend krediet	Uitgaven t/m vorig dienst-jaar (2019)	Uitgaven 2020	Afronding krediet	Restant krediet	Opmerkingen
1	2	3	4	5		7	8	9	10
70020095	Hardware klantvolgsysteem	Begr.wijz. 47 2019 Begr.wijz. 17 Mip 2020	10.000,00	10.000,00				20.000,00	
70020100	Energiebeheer gemeentlijke gebouwen	Begr.wijz. 40 2015	150.000,00		135.134,63	10.500,00	0,37	4.365,00	> Afsluiten
70020105	Verduurzaming verlichting gemeentehuis	2e berap 2017	80.000,00		57.455,00	30.059,93		(7.514,93)	> Afsluiten
70020106	Duurzaamheid gemeentelijke gebouwen	Begr.wijz. 17 Mip 2020	200.000,00					200.000,00	
71200380	Brandkranen	Begr.wijz.48 2015	393.500,00		107.465,18	3.250,00	0,82	282.784,00	
62100017	Verkeersveiligheid Action nabij Zuiderpoort	1e berap 2015	300.000,00		1.850,00			298.150,00	
72100004	Nieuwstadt fase 2 (wegen, mip 2018)	Begr. Wijz 20 MIP 2018	410.000,00		410.000,00				
72100005	Fietspad Heerdstraat	1e Berap 2017	360.000,00		286.491,70	7.083,95	0,30	66.424,05	> Afsluiten, lagere kosten en lagere subsidie ontvangst
72100006	Fietspad Heerdstraat (mip 2018)	Begr. Wijz 20 MIP 2018	815.000,00		815.000,50	(140.864,61)	(0,50)	140.864,61	> Afsluiten
72100008	Herinr. Dieteren Kerkstr. (wegen mip 2018)	Begr. Wijz 20 MIP 2018 Begr. Wijz. 21 Begr. Wijz. 37 2019	300.000,00	114.500,00	386.249,74	22.291,36	0,26	5.958,64	
72100015	Verkeersveiligheid nabij Action-Zuiderpoort	1e berap 2015 1e berap 2016	250.000,00	(80.000,00)	74.540,88		0,12	95.459,00	
62100020	De Bandert zijde sportparken (deel 4)	Begr.wijz. 24/2016	725.620,00		641.658,60	83.960,00	0,94	0,46	> Afsluiten
62100022	Fietspad Fahrenheitweg	1e Berap 2016 1e berap 2017	545.000,00	(272.500,00)	254.000,00			18.500,00	> Afsluiten
72100024	Fietspad Fahrenheitweg	1e Berap 2017	272.500,00		323.909,05		(0,05)	(51.409,00)	> Afsluiten
72100025	Dop St. Joost fase 2 wegen	Begr.wijz. 29 2015 Begr.wijz. 93 2015 1e Berap 2017	1.327.000,00	(112.979,00)	1.179.923,48	1.227,00	(0,48)	32.871,00	
72100028	Gebiedsvisie Peij	bgw 4 2020	246.000,00			241.247,74		4.752,26	

Overzicht restantkredieten 2019 (uitgaven)

Functienummer	Omschrijving van de Uitgaven	Raadsbesluit en Goedkeuring G.S.	Oorspronke-lijk krediet	Aanvullend krediet	Uitgaven t/m vorig dienst-jaar (2019)	Uitgaven 2020	Afronding krediet	Restant krediet	Opmerkingen
1	2	3	4	5		7	8	9	10
72100075	Doktersweg	MIP 2016	200.000,00		169.288,50	20.159,41	(0,50)	10.552,59	> Afsluiten
72100115	St. Joost GRP 2016	MIP 2016 1e Berap 2017	731.815,00		729.626,76	2.189,00	(0,76)	(0,00)	> Afsluiten
72100120	Fietsroutes 2015	Begr.wijz. 36 2015	140.000,00		141.241,78		0,22	(1.242,00)	> Afsluiten
72100146	Nieuwstadt fase 2 Wmip19)	bgw 47 2019 bgw 58 2019 bgw 72 2019	710.000,00	(120.000,00)	504.673,05	85.327,00	(0,05)	0,00	> Afsluiten
72100147	Nieuwstadt fase 3 (wMIP19)	bgw 47 2019	720.000,00		19.000,00	701.000,00			> Afsluiten
72100148	Nieuwstadt fase 3.1	Begr.wijz. 17 Mip 2020	540.000,00			387.830,70		152.169,30	
72100200	Peijerstraat/Smedenstraat (Wmip19)	bgw 47 2019	350.000,00		148.639,30	159.549,26	(0,30)	41.811,74	
72100250	Herinr. Centrum Echt	Begr.wijz. 17 Mip 2020	3.509.000,00			176.314,62		3.332.685,38	
72100370	Aanp. Fietspad Parallelweg (Mip19)	bgw 47 2019	160.000,00					160.000,00	
72100500	Heerweg Kleefstr eo (Wmip19)	bgw 47 2019	690.000,00		633.537,03	54.103,43	(0,03)	2.359,57	
62100951	Cp Susteren plangebied I	Begr.wijz. 22/2016 Begr.wijz.13/2017 Begr.wijz.12/2018	432.052,00	102.071,00	534.123,00				Vrijval verliesvoorziening grexen
72100510	Heerweg Kleefstr. Eo (Wmip 2020)	Begr.wijz. 17 Mip 2020	300.000,00			300.000,00			> Afsluiten
72100601	Wateroverlast Slek (Wmip 2020)	Begr.wijz. 17 Mip 2020	200.000,00			200.000,00			> Afsluiten
72100610	Strummenkampstr, St Joost (Wmip2020)	Begr.wijz. 17 Mip 2020	510.000,00			234.820,40		275.179,60	
72100620	Gebiedsvisie Peij f.1 (Wmip 2020)	Begr.wijz. 17 Mip 2020	520.000,00			175.678,32		344.321,68	
72100951	Cp Susteren plangebied I	Begr.wijz. 22/2016 Begr. Wijz. 24 2018 bgw 72 2020	450.652,00	30.325,00	440.330,63	25.548,44	0,37	15.097,56	Subsidie ISV2 en Aanjager Bouw
72100955	Afronding wegen rondom centrum Susteren	2e berap 2015	250.000,00		245.661,09	2.411,55	(0,09)	1.927,45	> Afsluiten
65300402	Sportattributen	Begr.wijz. 5 2017	100.000,00		96.671,15		(0,15)	3.329,00	> Afsluiten

Overzicht restantkredieten 2019 (uitgaven)

Functienummer	Omschrijving van de Uitgaven	Raadsbesluit en Goedkeuring G.S.	Oorspronke-lijk krediet	Aanvullend krediet	Uitgaven t/m vorig dienst-jaar (2019)	Uitgaven 2020	Afronding krediet	Restant krediet	Opmerkingen
1	2	3	4	5		7	8	9	10
65300404	De Bandert fase 2 Noord West hoek (deel 4)	Begr.wijz. 24/2016	91.140,00	(13.628,00)	73.704,49	5.440,30	0,71	(1.633,50)	> Afsluiten (Reserve vermindering kapitaallasten)
		Jaarrekening 2018							
73300110	Deelneming Claim Staat Vennootschap					(74,31)		74,31	
73410022	Aankoop Bovenste straat 34 (pand)	bgw 70 2020	137.500,00			137.500,00			> Afsluiten
73410023	Aankoop Bovenste straat 34 (grond)	bgw 70 2020	157.500,00			157.500,00			> Afsluiten
75300500	Aankoop Bandertlaan 13	bgw 14 2020	221.587,00			213.230,66		8.356,34	> Afsluiten
75300501	Bijbehorende grond Bandertlaan 13	bgw 14 2020	213.413,00			213.413,00			> Afsluiten
75310167	Renovatie sportterreinen 2020	bgw18 2020	200.000,00	28.595,00		225.901,94		2.693,06	> Afsluiten
		bgw30 2020							
75310180	Multifunctioneel speelveld Op de Slek	bgw 17 2020	90.000,00			6.300,00		83.700,00	
75310190	Verlichting sportterrein	bgw 30 2020	200.000,00					200.000,00	
75410051	Verbouwing cultureelcentrum Plats 1	Begr.wijz.31 2017	1.500.000,00	12.736,00	1.512.735,49		0,51	(0,00)	> Afsluiten
		bgw 49 2020							
75410061	Bouwk en intall techn aanp tbv concertz CC	bgw 4 2020	290.400,00	(12.736,00)		179.184,19		98.479,81	
		bgw 49 2020							
65600008	Openbare recreatiezone De Bandert (deel 3)	Begr.wijz. 23/2016	150.000,00		150.092,56		0,44	(93,00)	Algemene reserve
65600009	Herinrichting groen belevingsgebied St. Joost	1e berap 2017	30.000,00		17.223,00			12.777,00	> Afsluiten (geen claim meer op algemene reserve)
76300040	Voorbereidingskr Gebiedsvisies	Begr. Wijz 14 2010	300.000,00	(28.000,00)	273.065,15		(0,15)	(1.065,00)	> Afsluiten
		Begr. Wijz31 2017							
76300190	Aanv.voorz. gemeenschapshuizen	Begr.wijz. 7 2015	590.000,00	(248.360,00)	336.846,85	5.302,05	(0,85)	(508,05)	
		Begr.wijz. 31 2017							

Overzicht restantkredieten 2019 (uitgaven)

Functienummer	Omschrijving van de Uitgaven	Raadsbesluit en Goedkeuring G.S.	Oorspronke-lijk krediet	Aanvullend krediet	Uitgaven t/m vorig dienst-jaar (2019)	Uitgaven 2020	Afronding krediet	Restant krediet	Opmerkingen
1	2	3	4	5		7	8	9	10
		Bgw 46 2e berap17 Begr. Wijz. 19 2018							
76500010	Kinderopvang Nieuwstadt	Bgw 10 2013 Bgw 31 2017	710.000,00	(131.845,00)	578.154,98		0,02	0,00	> Afsluiten
76700001	Uitbreiding gem.huis OosHeem (aanvulling)	Bgw 19 2018	40.000,00		33.452,35	5.082,00	(0,35)	1.466,00	> Afsluiten
76700003	Patronaat Peij	bgw 42 2019	340.000,00			342.781,86		(2.781,86)	> Afsluiten
76700005	Gebouw HBS Peij	bgw 42 2019	150.000,00			150.989,65		(989,65)	> Afsluiten
76700006	Gemeenschapshuis Peijerhoaf	bgw 42 2019	607.500,00		562.059,43	45.161,11	(0,43)	279,89	> Afsluiten
76700007	Aanpassingen Peijerhoaf	bgw 0 2020	302.500,00			19.784,60		282.715,40	
76700008	Straatmeubilair Wolfsberg Peij	bgw 42 2019	50.000,00		565,07	3.239,85	(0,07)	46.195,15	
77220002	Heerweg eo (riool mip 2018)	MIP 2018	500.000,00		416.238,75	83.764,00	(0,75)	(2,00)	> Afsluiten
77220015	Wateroverlast Funkelweide en park Krekelz	2e Berap 2016 Bgw 47 2e berap17	80.150,00		59.131,92		0,08	21.018,00	
77220085	St. Joost riool 2017	2e Berap 2017 bgw 73 2018	556.200,00		57.661,60	37.588,64	0,40	460.949,36	Uitgaven dekken uit ontrekking groot onderhoud riolering
77220095	St. Joost 2016 (riool)	MIP 2016 1e Berap 2017	570.000,00	655.354,00	1.220.324,50	5.029,00	0,50		> Afsluiten
77220147	Nieuwstadt fase 3	bgw 47 2019	700.000,00		481.669,79	218.330,00	0,21	0,00	> Afsluiten
77220148	Nieuwstadt fase 3.1	bgw 17 2020	350.000,00					350.000,00	
77220175	Bovenste Eind Echt (riool MIP 17)	Mip 2017	400.000,00		367.566,84	6.041,83	(0,84)	26.392,17	
77220250	Herinr. Centrum Echt (Rmip20)	bgw17 2020 bgw 30 2020	500.000,00	250.000,00		39.848,10		710.151,90	
77220500	Heerweg Kleefstraat eo (Rmip19)	bgw 47 2019	800.000,00		745.455,00	54.545,00			> Afsluiten
77220601	Wateroverlast Slek (Rmip20)	bgw 17 2020	400.000,00			397.019,00		2.981,00	
77220610	Strummenkampstraat (Rmip20)	bgw 17 2020	50.000,00			50.000,00			> Afsluiten

Overzicht restantkredieten 2019 (uitgaven)

Functienummer	Omschrijving van de Uitgaven	Raadsbesluit en Goedkeuring G.S.	Oorspronke-lijk krediet	Aanvullend krediet	Uitgaven t/m vorig dienst-jaar (2019)	Uitgaven 2020	Afronding krediet	Restant krediet	Opmerkingen
1	2	3	4	5		7	8	9	10
77220620	Gebiedsvisie Peij f 1 (Rmip20)		400.000,00			79.069,38		320.930,62	
78200010	Startersleningen	Adm.begr.wijz 95 2016 1e berap 2016 Begr.wijz. 27/2016 Kadernota 2017 Kadernota 2018 Kadernota 2019 bgw o 2020	100.000,00	500.000,00	400.000,00			200.000,00	
78305400	GEM Bocage beheer BV (vh Echt-Zuidoost)	Raadsbesluit dd 3-7-2008	9.000,00		9.000,00				Bijdrage Grondbedrijf (reserve deelneming GEM Bocage Beheer BV)
78305401	Grondexploitatiemij. Bocage C.V.	Begr. wijz. 23/2012	2.800.000,00		2.727.151,50		(0,50)	72.849,00	Bijdrage Grondbedrijf (Algemene reserve Grondbedrijf en reserve deelneming GEM Bocage C.V.)
			31.485.029,00	**683.533,00**	**18.358.570,32**	**5.465.659,35**	**(0,58)**	**8.344.332,91**	

Overzicht restantkredieten 2019 (inkomsten)

Functienummer 1	Omschrijving van de Inkomsten 2	Raadsbesluit en Goedkeuring G.S. 3	Oorspronke-Oorspronkelijk krediet 4	Aanvullend krediet 5	Inkomsten t/m vorig dienst-jaar (2019) 6	Inkomsten 2020 7	Afronding krediet 8	Restant krediet 9	Opmerkingen 10
62100017	Verkeersveiligheid nabij Action-zuiderpoort	1e Berap 2015 1e Berap 2016	150.000,00	148.500,00	350,00			298.150,00	Reserve wegen
72100004	Nieuwstadt fase 2 (wegen, mip 2018	MIP 2018	400.000,00					400.000,00	
72100005	Fietspad Heerdstraat	1e Berap 2017	360.000,00		286.625,48	2.193,66	(0,48)	71.181,34	> Afsluiten, lagere kosten en lagere subsidie ontvangst
72100015	Verkeersveiligheid nabij Action-zuiderpoort	Begr.wijz. 29 2015 1e berap 2016	170.000,00	(80.000,00)				90.000,00	Bijdrage Provincie
62100020	De Bandert zijde sportparken (deel 4)	Begr.wijz. 24/2016	479.500,00		395.538,60	83.960,00	0,94	0,46	Bijdrage Algemene Reserve > Afsluite
62100020	De Bandert zijde sportparken (deel 4)	Begr.wijz. 24/2016	246.120,00		246.120,00				
62100022	Fietspad Fahrenheitweg	1e Berap 2016 1e berap 2017	291.000,00	(272.500,00)				18.500,00	> Afsluiten
62100022	Fietspad Fahrenheitweg	1e Berap 2016	254.000,00		254.000,00				> Afsluiten
72100024	Fietspad Fahrenheitweg	1e berap 2017	272.500,00		323.909,05		(0,05)	(51.409,00)	Bijdrage Provincie > Afsluiten
72100025	DOP St. Joost fase 2 wegen	Begr.wijz. 29 2015 Begr.wijz. 93 2015	500.000,00	(20.646,00)	479.353,98		0,02	0,00	Bijdrage Provincie
72100120	Fietsroute 2015	1e berap 2016	55.000,00		55.000,00				> Afsluiten
72100146	Neuwstadt fase 2 (Wmip19)	2e Berap 2019	10.000,00		10.000,00				
62100951	Cp Susteren plangebied I	Begr.wijz. 22/2016 Begr.wijz.13 2017 Begr.wijz.12/2018	432.052,00	102.071,00	534.123,00				Vrijval verliesvoorziening grexen

Overzicht restantkredieten 2019 (inkomsten)

Functienummer	Omschrijving van de Inkomsten	Raadsbesluit en Goedkeuring G.S.	Oorspronke-Oorspronkelijk krediet	Aanvullend krediet	Inkomsten t/m vorig dienst-jaar (2019)	Inkomsten 2020	Afronding krediet	Restant krediet	Opmerkingen
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
72100250	Herinr. Centrum Echt	bgw 30 2020	109.000,00					109.000,00	
72100951	Cp Susteren plangebied I	Begr.wijz. 22/2016	700.000,00		700.000,00				ISV2
		bgw 24 2018	46.668,00	30.325,00	76.993,00				Subsidie Aanjager Bouw
		bgw 72 2020							
65300404	De Bandert fase 2 Noord West hoek (deel 4)	Begr.wijz. 24/2016	91.140,00	(13.628,00)	73.704,49	5.440,30	0,71	(1.633,50)	> Afsluiten (Reserve vermindering kapitaallasten)
		Jaarrekening 2018							
75310167	Renovatie Sportterreinen 2020	bgw 50 2020	28.595,00			27.987,90		607,10	> Afsluiten
75410051	Verbouwing cultureel centrum Plats 1	Begr.wijz. 31 2017	250.000,00		250.000,00				> Afsluiten
65600019	Recreatieve verbinding Westzipfelpunkt	2e Berap 2015	20.000,00	(9.326,00)	10.674,00				Reserve verbetering recr. padenstruct
									> Afsluiten
76500010	Kinderopvang Nieuwstadt	bgw 52 2014	25.000,00		25.000,00				> Afsluiten Bijdrage Provincie
			200.000,00		200.000,00				> Afsluiten Bijdrage Woongoed 2000
77220085	St Joost riool 2017	Bgw 46 2e Berap17	556.200,00		57.661,60	37.588,64	0,40	460.949,36	Bijdrage uit voorziening groot onderho
		bgw 73 2018							riolering
78305400	GEM Bocage beheer BV (vh Echt-Zuidoost)	Begr.wijz. 5/2012 en ja	9.000,00	(9.000,00)					deelneming GEM Bocage Beheer BV)
78305401	Grondexploitatiemij. Bocage C.V.	Begr.wijz. 5/2012 en ja	300.000,00	(300.000,00)					Bijdrage Grondbedrijf (Algemene reserve Grondbedrijf)
		Begr.wijz. 5/2012 en ja	2.500.000,00	(2.500.000,00)					Bijdrage Grondbedrijf (reserve deelneming GEM Bocage C.V.)
			8.455.775,00	**(2.924.204,00)**	**3.979.053,20**	**157.170,50**	**1,54**	**1.080.328,80**	

Gemeente Echt-Susteren

10. Overzicht van activa en kapitaallasten

Jaarrekening

2020

Activa-nummer	Omschrijving	Afschr-termijn	Aanschaf-waarde 1/1	Desinves-tering	Vermeer-deringen	Vermin-deringen	Aanschaf-waarde 31/12	Afschrijving 1/1	Afschrij-vingen
Inkomsten/Uitgaven									
	10 Kosten van onderzoek en ontwikkeling								
Totaal			82.404,25	45.378,64	3.329,06	0,00	40.354,67	44.251,30	0,00
	30 Gronden en terreinen								
Totaal			1.666.010,57	38.531,70	370.913,00	0,00	1.998.391,87	462.609,86	234.883,29
	50 Bedrijfsgebouwen								
Totaal			49.543.316,58	0,00	1.340.263,86	0,00	50.883.580,44	16.954.792,56	1.186.772,33
	60 Grond/weg en -waterbouwkundige werken (ec. nut)								
Totaal			1.430.332,10	120.808,36	0,00	0,00	1.309.523,74	801.193,28	83.829,64
	61 Grond/weg en wtbk.werken maat.nut								
Totaal			34.126.206,78	31.100,33	2.352.030,60	2.193,66	36.444.943,39	4.576.602,23	741.561,04
	62 Riool economisch nut heffing								
Totaal			39.627.498,69	0,00	971.234,95	37.588,64	40.561.145,00	8.699.433,13	703.320,16
	63 Afval economisch nut heffing								
Totaal			1.141.710,00	0,00	0,00	0,00	1.141.710,00	867.085,79	114.171,00
	68 Begraafplaats economisch nut heffing								
Totaal			572.263,20	0,00	0,00	0,00	572.263,20	411.462,52	16.075,44
	80 Machines/apparaten/installaties								
Totaal			483.290,25	0,00	3.250,00	0,00	486.540,25	330.684,19	28.189,80
	90 Overige materiele activa								
Totaal			5.150.289,36	35.835,19	272.761,87	27.987,90	5.359.228,14	1.794.290,43	316.504,64
	95 Kapitaalverstrekking aan deelnemingen								
Totaal			5.885.426,37	0,00	74,31-	0,00	5.885.352,06	1.815,12	0,00
	96 Leningen aan deelnemingen								

Activa-nummer	Aflossing 1/1	Aflossingen	Afwaardering 1/1	Afwaar-deringen	Boekwaarde 1/1	Boek-waarde 31/12	Toege-rekende rentelasten	Totaal kapitaal-lasten
Inkomsten/Uitgaven								
10 Kosten van onderzoek en ontwikkeling								
	0,00	0,00	1.127,34	0,00	37.025,61	40.354,67	0,00	0,00
30 Gronden en terreinen								
	0,00	0,00	2.176,61	0,00	1.201.224,10	1.337.253,81	9.141,24	244.024,53
50 Bedrijfsgebouwen								
	0,00	0,00	544.376,65	0,00	32.044.147,37	32.197.638,90	258.689,04	1.445.461,37
60 Grond/weg en -waterbouwkundige werken (ec. nut)								
	0,00	0,00	76.540,64	0,00	552.598,18	468.768,54	4.205,28	88.034,92
61 Grond/weg en wtbk.werken maat.nut								
	0,00	0,00	705.710,07	0,00	28.843.894,48	30.452.170,38	218.923,20	960.484,24
62 Riool economisch nut heffing								
	0,00	0,00	359.646,97	0,00	30.568.418,59	30.798.744,74	232.625,76	935.945,92
63 Afval economisch nut heffing								
	0,00	0,00	19.324,17	0,00	255.300,04	141.129,04	1.942,80	116.113,80
68 Begraafplaats economisch nut heffing								
	0,00	0,00	36.662,65	0,00	124.138,03	108.062,59	944,64	17.020,08
80 Machines/apparaten/installaties								
	0,00	0,00	25.300,84	0,00	127.305,22	102.365,42	968,76	29.158,56
90 Overige materiele activa								
	0,00	0,00	206.364,09	0,00	3.149.634,84	3.077.904,17	29.249,07	345.753,71
95 Kapitaalverstrekking aan deelnemingen								
	0,00	0,00	0,00	0,00	5.883.611,25	5.883.536,94	44.774,40	44.774,40
96 Leningen aan deelnemingen								

Activa-nummer	Omschrijving	Afschr-termijn	Aanschaf-waarde 1/1	Desinves-tering	Vermeer-deringen	Vermin-deringen	Aanschaf-waarde 31/12	Afschrijving 1/1	Afschrij-vingen
Inkomsten/Uitgaven									
	96 Leningen aan deelnemingen								
Totaal			17,06	0,00	6.857.936,00	0,00	6.857.953,06	0,00	0,00
	97 Overige uitzettingen met looptijd > 1 jaar								
Totaal			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98 Overige lanlopende leningen U/G								
Totaal			650.758,00	0,00	0,00	0,00	650.758,00	0,00	0,00
	99 Leningen aan woningbouwcorporaties								
Totaal			3.442.548,69	0,00	0,00	0,00	3.442.548,69	0,00	0,00
Totaal generaal			143.802.071,90	271.654,22	12.171.645,03	67.770,20	155.634.292,51	34.944.220,41	3.425.307,34

Activa-nummer	Aflossing 1/1	Aflossingen	Afwaardering 1/1	Afwaar-deringen	Boekwaarde 1/1	Boek-waarde 31/12	Toege-rekende rentelasten	Totaal kapitaal-lasten
Inkomsten/Uitgaven								
96 Leningen aan deelnemingen								
	0,00	0,00	0,00	0,00	17,06	6.857.953,06	5.434,76-	5.434,76-
97 Overige uitzettingen met looptijd > 1 jaar								
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
98 Overige lanlopende leningen U/G								
	12.500,00	0,00	0,00	0,00	638.258,00	638.258,00	4.857,12	4.857,12
99 Leningen aan woningbouwcorporaties								
	989.563,99	472.529,59	0,00	0,00	2.452.984,70	1.980.455,11	106.536,70	106.536,70
	1.002.063,99	472.529,59	1.977.230,03	0,00	105.878.557,47	114.084.595,37	907.423,25	4.332.730,59

Recapitulatie Desinvesteringen

Activa-nummer	Omschrijving	Aanschaf-waarde 1/1	Desinves-tering	Vermeer-deringen	Vermin-deringen	Aanschaf-waarde 31/12	Afschrijving 1/1	Afschrij-vingen
Inkomsten/Uitgaven								
	10 Kosten van onderzoek en ontwikkeling							
Totaal		45.378,64	45.378,64	0,00	0,00	0,00	44.251,30	0,00
	30 Gronden en terreinen							
Totaal		38.531,70	38.531,70	0,00	0,00	0,00	38.531,70	0,00
	60 Grond/weg en -waterbouwkundige werken (ec. nut)							
Totaal		120.808,36	120.808,36	0,00	0,00	0,00	56.367,92	0,00
	61 Grond/weg en wtbk.werken maat.nut							
Totaal		31.100,33	31.100,33	0,00	0,00	0,00	5.965,09	0,00
	90 Overige materiele activa							
Totaal		35.835,19	35.835,19	0,00	0,00	0,00	35.835,19	0,00
Totaal generaal		271.654,22	271.654,22	0,00	0,00	0,00	180.951,20	0,00

Recapitulatie Desinvesteringen

Activa-nummer	Aflossing 1/1	Aflossingen	Afwaardering 1/1	Afwaar-deringen	Boekwaarde 1/1	Boek-waarde 31/12	Toege-rekende rentelasten	Totaal kapitaal-lasten
Inkomsten/Uitgaven								
10 Kosten van onderzoek en ontwikkeling								
	0,00	0,00	1.127,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Gronden en terreinen								
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60 Grond/weg en -waterbouwkundige werken (ec. nut)								
	0,00	0,00	64.440,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61 Grond/weg en wtbk.werken maat.nut								
	0,00	0,00	25.135,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90 Overige materiele activa								
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	90.703,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

11. Analyse van de begrotingsafwijkingen

Jaarrekening

2020

Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid 2020

Programmanaam	Begroot inkomsten	Begroot uitgaven	Begroot saldo	Werkelijke inkomsten	Werkelijke uitgaven	Werkelijk saldo	Begrotings-afwijking inkomsten	Begrotings-afwijking uitgaven	Begrotings-afwijking saldo
Bevolking en Bestuur	539.587	8.849.520	-8.309.933	698.421	8.531.718	-7.833.297	-158.834	317.802	-476.636
Openbare orde en veiligheid	184.270	2.664.876	-2.480.606	185.754	2.614.206	-2.428.452	-1.484	50.670	-52.154
Beheer openbare ruimte	8.384.393	14.683.412	-6.299.019	9.556.488	14.837.476	-5.280.988	-1.172.095	-154.064	-1.018.031
Onderwijs	519.569	1.909.991	-1.390.422	547.608	1.892.788	-1.345.180	-28.039	17.203	-45.242
Cultuur & Sport	788.054	5.599.220	-4.811.166	760.260	4.552.711	-3.792.451	27.794	1.046.509	-1.018.715
Sociaal Domein	28.076.605	42.074.696	-13.998.091	27.437.922	39.682.612	-12.244.690	638.683	2.392.084	-1.753.401
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	203.820	1.378.272	-1.174.452	277.593	1.081.270	-803.677	-73.773	297.002	-370.775
Omgevingsrecht	922.500	2.760.579	-1.838.079	1.692.931	2.552.443	-859.512	-770.431	208.136	-978.567
Economische Zaken en grondexploitaties	2.790.063	3.348.843	-558.780	3.119.635	3.054.089	65.546	-329.572	294.754	-624.326
Subtotaal programma's	**42.408.861**	**83.269.409**	**-40.860.548**	**44.276.612**	**78.799.314**	**-34.522.701**	**-1.867.751**	**4.470.095**	**-6.337.847**
Overhead									
Personeel	91.894	4.323.573	-4.231.679	432.356	4.477.690	-4.045.334	-340.462	-154.117	-186.345
Huisvesting	14.600	1.828.528	-1.813.928	88.599	1.499.228	-1.410.629	-73.999	329.300	-403.299
Financiën	7.000	0	7.000	518	894	-377	6.482	-894	7.377
Kabinet	0	89.330	-89.330	0	65.416	-65.416	0	23.915	-23.915
Innovatie, ontwikkeling en control	248.000	141.642	106.358	297.414	87.888	209.526	-49.414	53.754	-103.168
Bestuursondersteuning	0	14.552	-14.552	0	11.753	-11.753	0	2.799	-2.799
Beheer buiten	0	259.700	-259.700	0	281.127	-281.127	0	-21.427	21.427
Subtotaal overhead	**361.494**	**6.657.325**	**-6.295.831**	**818.886**	**6.423.996**	**-5.605.110**	**-457.392**	**233.329**	**-690.721**
Algemene dekkingsmiddelen									
Lokale heffingen	6.945.731	355.781	6.589.950	7.229.286	317.827	6.911.459	-283.555	37.954	-321.509
Algemene uitkeringen	36.255.958	391.979	35.863.979	36.559.610	392.271	36.167.339	-303.652	-292	-303.360
Dividend	420.100	0	420.100	448.082	0	448.082	-27.982	0	-27.982
Saldo financieringsfunctie	33.000	465.700	-432.700	34.375	179.116	-144.741	-1.375	286.584	-287.959
Overige algemene dekkingsmiddelen	88.260	-10.852	99.112	84.752	172.761	-88.009	3.508	-183.613	187.121
Vennootschapsbelasting	0	100.000	-100.000	0	345	-345	0	99.655	-99.655
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	**43.743.049**	**1.302.608**	**42.440.441**	**44.356.105**	**1.062.320**	**43.293.785**	**-613.056**	**240.288**	**-853.344**
Onvoorzien									
Onvoorziene lasten	0	46.000	-46.000	0	0	0	0	46.000	-46.000
Subtotaal onvoorzien	**0**	**46.000**	**-46.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**46.000**	**-46.000**
Gerealiseerde totaal van saldo baten en lasten	**86.513.404**	**91.275.342**	**-4.761.938**	**89.451.604**	**86.285.630**	**3.165.974**	**-2.938.200**	**4.989.712**	**-7.927.912**
Programmanaam									
Bevolking en Bestuur	0	16.000	-16.000	1.490	16.000	-14.510	-1.490	0	-1.490
Beheer openbare ruimte	883.800	20.660	863.140	151.044	1.492	149.553	732.756	19.168	713.587
Onderwijs	115.000	0	115.000	115.000	0	115.000	0	0	0
Cultuur & Sport	264.233	221.587	42.646	265.268	360.063	-94.794	-1.035	-138.476	137.440
Sociaal Domein	559.066	273.328	285.738	418.847	238.146	180.701	140.219	35.182	105.037
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	592.150	22.500	569.650	10.000	310.335	-300.335	582.150	-287.835	869.985
Omgevingsrecht	170.000	3.565	166.435	8.543	944.823	-936.280	161.457	-941.258	1.102.715
Economische Zaken en grondexploitaties	1.072.709	874.667	198.042	821.359	798.634	22.725	251.350	76.033	175.317
Algemene dekkingsmiddelen	3.925.839	1.105.466	2.820.373	2.782.691	2.990.495	-207.804	1.143.148	-1.885.029	3.028.177
Resultaat	316.083	599.169	-283.086	0	0	0	316.083	599.169	-283.086
Subtotaal mutaties reserves	**7.898.880**	**3.136.942**	**4.761.938**	**4.574.242**	**5.659.988**	**-1.085.746**	**3.324.638**	**-2.523.046**	**5.847.684**
Gerealiseerd resultaat	**316.083**	**599.169**	**-283.086**	**0**	**0**	**0**	**316.083**	**599.169**	**-283.086**
Totaal	**94.412.284**	**94.412.284**	**0**	**94.025.846**	**91.945.618**	**2.080.228**	**386.438**	**2.466.666**	**-2.080.228**

12. Taakvelden per programma

Jaarrekening

2020

		Overzicht programma's	Primitieve raming 2020	Raming na wijziging 2020	Realisatie 2020	Verschil raming -/- realisatie 2020
Saldo van baten en lasten						
	Lasten					
	0100 - Bevolking en Bestuur		8.027.837	8.849.520	8.531.718	317.802
		0.1 - Bestuur	6.469.541	7.131.407	6.800.124	331.283
		0.2 - Burgerzaken	1.437.673	1.610.292	1.623.431	-13.139
		7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	120.623	107.821	108.162	-341
	0200 - Openbare orde en veiligheid		2.688.565	2.664.876	2.614.206	50.670
		1.1 - Crisisbeheersing en brandweer	2.281.267	2.191.352	2.208.045	-16.693
		1.2 - Openbare orde en veiligheid	407.298	473.524	406.160	67.364
	0300 - Beheer openbare ruimte		12.978.663	14.683.412	14.837.476	-154.064
		2.1 - Verkeer en vervoer	4.836.431	5.784.225	5.272.589	511.636
		2.5 - Openbaar vervoer	9.100	9.100	9.100	0
		5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.949.366	2.055.413	2.048.523	6.890
		6.3 - Inkomensregelingen	60.000	60.000	56.663	3.337
		7.2 - Riolering	2.593.051	2.593.051	2.803.232	-210.181
		7.3 - Afval	3.192.677	3.237.177	4.181.149	-943.972
		7.4 - Milieubeheer	338.038	944.446	466.219	478.227
	0400 - Onderwijs		1.916.318	1.909.991	1.892.788	17.203
		4.2 - Onderwijshuisvesting	1.071.426	1.086.105	1.139.936	-53.831
		4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	779.941	721.408	716.162	5.246
		6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie	64.951	102.478	36.690	65.788
	0500 - Cultuur & Sport		4.160.577	5.599.220	4.552.711	1.046.509
		3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	56.300	56.300	58.446	-2.146
		3.4 - Economische promotie	47.700	45.200	15.833	29.367
		5.1 - Sportbeleid en activering	687.772	1.511.235	828.149	683.086
		5.2 - Sportaccommodaties	1.736.440	2.051.829	1.926.248	125.581
		5.3 - Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	673.155	756.859	547.581	209.278
		5.4 - Musea	337.635	339.839	378.228	-38.389
		5.5 - Cultureel erfgoed	55.450	216.740	184.214	32.526
		5.6 - Media	566.125	621.218	614.013	7.205
	1000 - Sociaal Domein		33.352.573	42.074.696	39.682.612	2.392.084
		4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	480.404	480.704	505.775	-25.071
		5.3 - Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	157.161	135.661	127.781	7.880
		5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	0	21.500	21.500	0
		6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie	3.780.814	4.517.921	3.590.983	926.938
		6.2 - Wijkteams	1.260.295	1.245.295	1.258.479	-13.184
		6.3 - Inkomensregelingen	10.050.627	15.180.242	13.684.643	1.495.599
		6.4 - Begeleide participatie	4.041.145	4.561.079	4.432.112	128.967
		6.5 - Arbeidsparticipatie	1.086.087	1.367.446	1.306.941	60.505
		6.6 - Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.326.858	1.604.264	1.288.108	316.156
		6.71 - Maatwerkdienstverlening 18+	4.413.269	4.786.656	5.036.937	-250.281
		6.72 - Maatwerkdienstverlening 18-	4.663.817	5.966.285	6.431.743	-465.458
		6.81 - Geëscaleerde zorg 18+		30.515	15.286	15.229
		6.82 - Geëscaleerde zorg 18-	980.945	994.945	836.529	158.416
		7.1 - Volksgezondheid	1.111.151	1.182.183	1.145.795	36.388
	1300 - Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting		993.004	1.378.272	1.081.270	297.002
		0.5 - Treasury	106.536	106.536	106.537	-1
		5.4 - Musea	0	0		0
		8.1 - Ruimtelijke ordening	522.136	558.435	521.197	37.238
		8.3 - Wonen en bouwen	364.332	713.301	453.537	259.764
	1400 - Omgevingsrecht		2.314.643	2.760.579	2.552.443	208.136
		7.4 - Milieubeheer	27.512	24.012	22.124	1.888
		8.3 - Wonen en bouwen	2.287.131	2.736.567	2.530.319	206.248
	1500 - Economische Zaken en grondexploitaties		2.789.924	3.348.843	3.054.089	294.754
		0.5 - Treasury			25.779	-25.779
		2.4 - Economische havens en waterwegen	4.500	3.771	3.771	0
		3.1 - Economische ontwikkeling	241.680	387.404	399.632	-12.228
		3.2 - Fysieke bedrijfsinfrastructuur	1.583.181	1.124.134	947.220	176.914
		3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	419.825	619.531	624.122	-4.591
		3.4 - Economische promotie	320.674	331.787	252.285	79.502
		5.2 - Sportaccommodaties		10.000	1.556	8.444
		5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	143.700	193.705	140.220	53.485
		8.1 - Ruimtelijke ordening	64.079	123.903	111.417	12.486
		8.2 - Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	12.285	554.608	548.086	6.522
	1600 - Algemene dekkingsmiddelen		2.145.187	1.348.608	1.062.320	286.288
		0.5 - Treasury	495.317	472.727	182.532	290.195
		0.61 - OZB woningen	355.781	355.781	317.827	37.954
		0.7 - Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	7.121	391.979	392.271	-292
		0.8 - Overige baten en lasten	1.286.968	28.121	169.346	-141.225
		0.9 - Vennootschapsbelasting (VpB)		100.000	345	99.655

Overzicht programma's	Primitieve raming 2020	Raming na wijziging 2020	Realisatie 2020	Verschil raming -/- realisatie 2020
1650 - Overhead	6.216.794	6.657.325	6.423.996	233.329
0.4 - Overhead	6.216.794	6.657.325	6.423.996	233.329
Totaal Lasten	**77.584.085**	**91.275.342**	**86.285.630**	**4.989.712**
Baten				
0100 - Bevolking en Bestuur	538.880	539.587	698.421	158.834
0.1 - Bestuur			21.793	21.793
0.2 - Burgerzaken	486.764	487.447	619.270	131.823
7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	52.116	52.140	57.358	5.218
0200 - Openbare orde en veiligheid	104.147	184.270	185.754	1.484
1.1 - Crisisbeheersing en brandweer	85.462	85.506	91.608	6.102
1.2 - Openbare orde en veiligheid	18.685	98.764	94.146	-4.618
0300 - Beheer openbare ruimte	7.885.460	8.384.393	9.556.488	1.172.095
2.1 - Verkeer en vervoer	81.196	424.583	515.656	91.073
5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	33.533	33.752	122.874	89.122
7.2 - Riolering	4.179.918	4.179.918	4.256.340	76.422
7.3 - Afval	3.587.936	3.632.436	4.590.745	958.309
7.4 - Milieubeheer	2.877	113.704	70.873	-42.831
0400 - Onderwijs	370.308	519.569	547.608	28.039
4.2 - Onderwijshuisvesting	49.314	33.839	38.490	4.651
4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	320.994	485.730	509.118	23.388
0500 - Cultuur & Sport	484.173	788.054	760.260	-27.794
3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	19.800	19.800	16.271	-3.529
3.4 - Economische promotie	66.350	66.350	-150	-66.500
5.1 - Sportbeleid en activering	4.148	39.245	55.116	15.871
5.2 - Sportaccommodaties	292.944	472.373	493.102	20.729
5.3 - Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	1.389	1.421	6.735	5.314
5.4 - Musea	99.372	54.381	46.807	-7.574
5.5 - Cultureel erfgoed		134.310	141.558	7.248
5.6 - Media	170	174	821	647
1000 - Sociaal Domein	22.785.975	28.076.605	27.437.922	-638.683
0.7 - Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	15.877.425	15.988.077	16.064.333	76.256
4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	50	51	5.240	5.189
6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie	103.894	136.859	156.434	19.575
6.3 - Inkomensregelingen	6.391.616	11.675.442	10.835.860	-839.582
6.5 - Arbeidsparticipatie	5.399	5.525	71.181	65.656
6.6 - Maatwerkvoorzieningen (WMO)	5.406	5.415	-7.337	-12.752
6.71 - Maatwerkdienstverlening 18+	401.677	264.716	309.748	45.032
7.1 - Volksgezondheid	508	520	2.464	1.944
1300 - Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	170.057	203.820	277.593	73.773
0.5 - Treasury	106.537	116.537	116.537	-0
8.1 - Ruimtelijke ordening	45.955	46.141	75.876	29.735
8.3 - Wonen en bouwen	17.565	41.142	85.181	44.039
1400 - Omgevingsrecht	876.000	922.500	1.692.931	770.431
7.4 - Milieubeheer	3.500	0	0	0
8.3 - Wonen en bouwen	872.500	922.500	1.692.931	770.431
1500 - Economische Zaken en grondexploitaties	2.301.559	2.790.063	3.119.635	329.572
0.5 - Treasury			25.779	25.779
2.4 - Economische havens en waterwegen			1.687	1.687
3.1 - Economische ontwikkeling	3.250	3.326	20.970	17.644
3.2 - Fysieke bedrijfsinfrastructuur	1.605.731	1.308.118	1.092.463	-215.655
3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	644.176	938.056	1.202.500	264.444
3.4 - Economische promotie	1.878	1.922	14.161	12.239
8.1 - Ruimtelijke ordening	1.524	54.872	312.457	257.585
8.2 - Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	45.000	483.769	449.617	-34.152
1600 - Algemene dekkingsmiddelen	40.933.185	43.743.049	44.356.105	613.056
0.5 - Treasury	901.000	541.100	567.209	26.109
0.61 - OZB woningen	4.398.382	4.398.382	4.409.587	11.205
0.62 - OZB niet-woningen	2.131.349	2.131.349	2.164.051	32.702
0.64 - Belastingen overig	178.500	174.500	177.570	3.070
0.7 - Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	32.982.200	36.255.958	36.559.610	303.652
0.8 - Overige baten en lasten	254	260	0	-260
3.4 - Economische promotie	341.500	241.500	478.077	236.577
1650 - Overhead	104.396	361.494	818.886	457.392
0.4 - Overhead	104.396	361.494	818.886	457.392
Totaal Baten	**76.554.140**	**86.513.404**	**89.451.604**	**2.938.200**
Totaal Saldo van baten en lasten	**-1.029.945**	**4.761.938**	**-3.165.974**	**7.927.912**
Mutaties reserves				
Toevoegingen				
0100 - Bevolking en Bestuur	16.000	16.000	16.000	0
0300 - Beheer openbare ruimte	0	20.660	1.492	19.168

		Overzicht programma's	Primitieve raming 2020	Raming na wijziging 2020	Realisatie 2020	Verschil raming -/- realisatie 2020
		0500 - Cultuur & Sport		221.587	360.063	-138.476
		1000 - Sociaal Domein	297.328	273.328	238.146	35.182
		1300 - Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting		22.500	310.335	-287.835
		1400 - Omgevingsrecht	3.565	3.565	944.823	-941.258
		1500 - Economische Zaken en grondexploitaties	315.158	874.667	798.634	76.033
		1600 - Algemene dekkingsmiddelen	51.187	1.105.466	2.990.495	-1.885.029
		9900 - Resultaat	0	599.169		599.169
		Totaal Toevoegingen	**683.238**	**3.136.942**	**5.659.988**	**-2.523.046**
		Onttrekkingen				
		0100 - Bevolking en Bestuur	0	0	1.490	1.490
		0300 - Beheer openbare ruimte	118.364	883.800	151.044	-732.756
		0400 - Onderwijs		115.000	115.000	0
		0500 - Cultuur & Sport	143.162	264.233	265.268	1.035
		1000 - Sociaal Domein	91.566	559.066	418.847	-140.219
		1300 - Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting		592.150	10.000	-582.150
		1400 - Omgevingsrecht	0	170.000	8.543	-161.457
		1500 - Economische Zaken en grondexploitaties	270.200	1.072.709	821.359	-251.350
		1600 - Algemene dekkingsmiddelen	1.089.891	3.925.839	2.782.691	-1.143.148
		9900 - Resultaat	0	316.083		-316.083
		Totaal Onttrekkingen	**1.713.183**	**7.898.880**	**4.574.242**	**-3.324.638**
Totaal Mutaties reserves			**1.029.945**	**4.761.938**	**-1.085.746**	**5.847.684**
SALDO			**0**	**0**	**-2.080.228**	**2.080.228**

13. Bijlage SISA

Jaarrekening

2020

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021

FIN	**B1**	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Aantal gedupeerden (met overlegbare bevestigingsbrief van Belastingdienst/Toeslagen *Aard controle R* *Indicator: B1/01*	Besteding (jaar T) van onderdelen a, b en d. (artikel 3) *Aard controle R* *Indicator: B1/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdelen a, b en d (artikel 3) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B1/03*	Besteding (jaar T) van onderdeel c (artikel 3) *Aard controle R* *Indicator: B1/04*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdeel c (artikel 3) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B1/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B1/06*
			13	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
BZK	**C1**	**Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik** Gemeenten	Totaal ontvangen bedrag beschikking *Aard controle R* *Indicator: C1/01*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/02*				
			€ 90.100	Nee				
				Projectnaam/nummer per project *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/03*	Besteding (jaar T) per project *Aard controle R* *Indicator: C1/04*	Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/05*	Besteding (jaar T) aan afwijkingen. Alleen invullen bij akkoord ministerie. *Aard controle R* *Indicator: C1/06*	
			1	2019-0000621281 Energie cooperatie Echt-Susteren	€ 54.060	Ja		
				Kopie projectnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/07*	Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/08*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/09*	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/10*	
			1	2019-0000621281 Energie cooperatie Echt-Susteren	€ 54.060	Er worden 5 termijnen van €18.020 betaald. 3 zijn in 2020 betaald,2 nog te betalen in 2021	Nee	
OCW	**D8**	**Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)**	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)		

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021							
		Gemeenten	*Aard controle R* *Indicator: D8/01*	*Aard controle R* *Indicator: D8/02*	*Aard controle R* *Indicator: D8/03*	*Aard controle R* *Indicator: D8/04*	
			€ 334.398	€ 71.990	€ 8.008	€ 35.646	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/05*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/06*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/07*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/08*	
IenW	**E20**	**Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021** Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E20/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/02*	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E20/03*	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/04*	
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
			Naam/nummer per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/05*	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/06*	De hoeveelheid van de op te leveren en de opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (m1, m2, aantallen) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/07*	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/08*	
		1	2020/215392 verkeersmaatregelen Roosteren	Nee		Project van start in 2021, voorschot ontvangen in 2020	
IenW	**E27B**	**Brede doeluitkering verkeer en vervoer (SiSa tussen medeoverheden)** **Provinciale beschikking en/of verordening** Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen	Hieronder per regel één beschikkingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E27B/01*	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen *Aard controle R* *Indicator: E27B/02*	Overige bestedingen (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E27B/03*	**Correctie** ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen *Aard controle R* *Indicator: E27B/04*	**Correctie** ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde overige bestedingen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen *Aard controle R* *Indicator: E27B/05*
		1	2017/24545 Aanleg Middengeleider Zuiderpoort	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E27B/06*	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E27B/07*	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E27B/08*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E27B/09*	Eindverantwoording (Ja/Nee) Als u kiest voor 'ja', betekent dit dat het project is afgerond en u voor de komende jaren geen bestedingen meer wilt verantwoorden *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E27B/10*

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021									
			1	2017/24545 Aanleg Middengeleider Zuiderpoort	€ 14.978	€ 59.913		Nee	
EZK	**F1**	**Regeling aankoop woningen onder een hoogspanningsverbinding**	Totale Besteding (jaar T) ten last van Rijksmiddelen (automatisch berekend) *Aard controle R* *Indicator: F1/01*						
			€ 11.276						
			Projectnaam/UWHS-nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F1/02*	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen per woning *Aard controle R* *Indicator: F1/03*	Is de bestemming gewijzigd (Ja/Nee) *Aard controle D1* *Indicator: F1/04*	Indien woning verplaatst: conform de ingediende perceelschets (Ja/Nee) *Aard controle D1* *Indicator: F1/05*	Eindverantwoording per woning (Ja/Nee) *Aard controle D1* *Indicator: F1/06*	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen tot en met (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: F1/07*
			1	UWHS 170130 Molenstraat 69	€ 4.640	Ja		Nee	€ 303.587
			2	UWHS 170145 Molenstraat 71	€ 6.636	Ja		Nee	€ 320.872
EZK	**F9**	**Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie**	Projectnaam/nummer *Aard controle R* *Indicator: F9/01*	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: F9/02*	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F9/03*	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F9/04*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F9/05*	
			1	20-00199649	€ 2.859	€ 2.859	Nee		
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F9/05*						
			Nee						
SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2020** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/01*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/02*	Besteding (jaar T) **IOAW** Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/03*	Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/04*	Besteding (jaar T) **IOAZ** Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/05*	Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/06*
			€ 5.881.967	€ 34.164	€ 361.690	€ 714	€ 95.145	€ 0	
			Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R*	Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R*	Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.*

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021									
				Indicator: G2/07	*Indicator: G2/08*	*Indicator: G2/09*	*Indicator: G2/10*	*Indicator: G2/11*	*Indicator: G2/12*
				€ 46.317	€ 3.269	€ 0	€ 258.680	€ 0	Ja
SZW	**G3**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2020** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.		Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking *Aard controle R* *Indicator: G3/01*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3/02*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3/03*	Besteding (jaar T) Bob *Aard controle R* *Indicator: G3/04*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3/05*	Besteding (jaar T) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob) *Aard controle R* *Indicator: G3/06*
				€ 0	€ 0	€ 9.707	€ 0	€ 0	€ 9.730
				Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/07*					
				Ja					
SZW	**G4**	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gemeentedeel 2020** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr		Welke regeling betreft het? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/01*	Besteding (jaar T) levensonderhoud *Aard controle R* *Indicator: G4/02*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking *Aard controle R* *Indicator: G4/03*	Baten (jaar T) levensonderhoud *Aard controle R* *Indicator: G4/04*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) *Aard controle R* *Indicator: G4/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) *Aard controle R* *Indicator: G4/06*
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 2.142.928	€ 112.513	€ 14.345	€ 0	€ 0	
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 438.215	€ 130.666	€ 3.980	€ 0	€ 0	
		3	Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	€ 344.688	€ 52.814	€ 1.300	€ 0	€ 0	
			Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4/09*	Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020) *Aard controle R* *Indicator: G4/10*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/11*	
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	588	32	€ 85.896	Nee		

			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	117	11		Nee		
			3	Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	125	11		Nee		
				Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/12*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/13*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing *Aard controle R* *Indicator: G4/14*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig *Aard controle R* *Indicator: G4/15*	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/16*		
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)						
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)						
			3	Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)						
VWS	**H4**	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport** Gemeenten		Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle R.* *Indicator: H4/01*	Overig (jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage - automatisch ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*					
				€ 249.610	€ 13.361					
				Projectnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/03*	Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H4/04*	Verrekening (jaar T) Onroerende zaken (sportaccommodaties) per project ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H4/05*	Verrekening (jaar T) Roerende zaken sportbeoefening en sportstimulering per project ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H4/06*	Verrekening (jaar T) overige kosten per project ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H4/07*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/08*	
			1	Nieuwbouw	€ 4.375	€ 3.725			Onderzoek mogelijkheden turnaccommodatie	
			2	Renovatie	€ 35.000	€ 30.148			Uitgaven krediet renovatie sportterreinen	
			3	Onderhoud	€ 160.263	€ 118.734			Onderhoud tennisbanen, binnensportaccommodaties, sportterreinen	
			4	Diensverlening door derden	€ 6.414		€ 1.298		Advies/ondersteuning Huis van de Sport	
			5	Beheer en exploitatie	€ 98.362		€ 82.344		Exploitatiekosten Sportaccommodaties	
				Kopie projectnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/09*	Totale besteding (jaar T) per project ten lasten van Rijksmiddelen (automatische berekening) *Aard controle R* *Indicator: H4/10*	Percentage besteed (jaar T) per project ten opzichte van aanvraag ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening) *Aard controle R* *Indicator: H4/11*				
			1	Nieuwbouw	€ 3.725	2%				
			2	Renovatie	€ 30.148	14%				
			3	Onderhoud	€ 118.734	64%				
			4	Diensverlening door derden	€ 1.298	3%				
			5	Beheer en exploitatie	€ 82.344	39%				

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021								
VWS	**H8**	**Regeling Sportakkoord**	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/01*	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/02*	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/03*	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/05*	
			€ 14.905	€ 20.000	€ 14.905	€ 20.000	Ja	